



Sunnfjord
kommune

AGENDA
KAUPANG

Økonomianalyse 2019

Endelig versjon | 11.05.2020

OPPDRAKSGIVER: Sunnfjord kommune

TITTEL: Økonomianalyse 2019

RAPPORT NR.: 1021148-02

DATO: 11.05.2020

AGENDA KAUPANGS KONSULENTER

ANSVARLIG KONSULENT: Bjørn A. Brox

PROSJEKTMEDARBEIDER: Sondre Lund

KVALITETSSIKRET AV: Sondre Lund

FORORD

Denne analyserapporten er laget på oppdrag av kommunedirektøren i Sunnfjord kommune. Den nye kommunen oppstod 1.1.2020 ved sammenslåing av Gaular, Jølster, Førde og Naustdal kommuner. Sunnfjord sammenlignes med andre kommuner når det gjelder finanser, tjenestekvalitet og kostnader.

Rapporten er forbedret på følgende områder sammenlignet med økonomianalysen for 2018:

| Beregnet utgiftsbehov. Det faktiske utgiftsbehovet til den nye kommunen benyttes for å korrigere utgiftene for forskjeller i demografi, geografi og sosiale forhold (tidligere anslått av Agenda Kaupang).

| Landbrukstjenesten er korrigert i henhold til Kommunal- og moderniseringsdepartementets beregnede utgiftsbehov.

| Arbeidsgiveravgiften er inkludert i tallgrunnlaget. I analysen for 2018 var arbeidsgiveravgiften trukket ut.

Datagrunnlaget er i hovedsak hentet fra SSBs KOSTRA-statistikk (publisert 16.03.2020).

Regnskapet er gjennomgått og korrigert i møte med kommunens ledere og økonomiavdeling.

Alle konklusjoner i analysen står for Agenda Kaupangs regning. Vi tar forbehold om feil i datagrunnlaget.

Oslo, 11.05.2020

Agenda Kaupang AS

INNHold

01 | SAMMENDRAG

02 | MANDAT OG METODE

03 | DEMOGRAFI

04 | FINANS

05 | TJENESTEKVALITET

06 | KOSTNADSNIVÅ

07 | BARNEHAGE

08 | GRUNNSKOLE

09 | BARNEVERN

10 | PLEIE OG OMSORG

11 | HELSE

12 | SOSIAL

13 | ADMINISTRASJON OG STYRING

14 | KULTUR OG IDRETT

15 | KIRKE

16 | PLAN, BYGGESAK OG MILJØ

17 | NÆRING

18 | LANDBRUK

19 | SAMFERDSEL

20 | BRANN

21 | BOLIG

22 | EIENDOM

23 | FLYKTNINGER

VEDLEGG

01

SAMMENDRAG

Dette er en analyse av regnskap og andre KOSTRA-tall for 2019 for Sunnfjord kommune. Den nye kommunen oppstod 1.1.2020 ved sammenslåing av Gaular, Jølster, Førde og Naustdal kommuner. Formålet med analysen er å finne ut hvordan de økonomiske nøkkeltallene for Sunnfjord er, sammenlignet med andre utvalgte kommuner.

Sunnfjord er sammenlignet med de sammenslåtte kommunene Gaular, Jølster, Førde og Naustdal. I tillegg sammenlignes Sunnfjord med de nye kommunene Kinn og Bjørnafjorden, samt Kommunegruppe 13. Kommunegruppen består av store kommuner med 20.000 innbyggere og over utenom de fire største byene.

Hovedkonklusjonen er at Sunnfjord har god tjenestekvalitet, middels gode finanser og et høyt kostnadsnivå i tjenestene sammenlignet med Kommunegruppe 13.

Finansene er middels gode når man ser på nøkkeltallene isolert. Netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene var på nivå med gjennomsnittet av norske kommuner i 2019. Kommunen har derimot høyere netto lånegjeld og mindre reserver enn landsgjennomsnittet.

Kvalitet i tjenestene er vurdert på grunnlag av Kommunebarometeret til Kommunal Rapport. Den nye kommunen ville vært rangert som nr. 130 av 422 kommuner innen kvalitet på det totale tjenestetilbudet til innbyggerne (basert på endelige tall for 2018). Sunnfjord ser ut til å få et stigende folketall de neste 20 årene. Det er prognostisert en kraftig vekst i pleie- og omsorgssektoren fram mot 2040 (75,5 %). Den samlede kostnadsveksten fra 2020 til 2040 er anslått til 235 mill. kroner i Sunnfjord dersom det legges til grunn uendret standard, produktivitet og dekningsgrad, samt konstante gjennomsnittkostnader.

Kostnadsnivået i tjenestene er vurdert på grunnlag av behovskorrigerte netto driftsutgifter. Netto driftsutgifter er den utgiften kommunestyret må bevilge (utgift minus driftsinntekter og refusjoner). Utgiftene korrigeres for forskjeller i demografi, geografi og sosiale forhold for å gjøre kommuneregnskapene sammenlignbare. Kostnadsnivået i Sunnfjord var 114,2 mill. kroner høyere enn gjennomsnittet i Kommunegruppe 13 i 2019. De tjenestene som drives dyrere enn gjennomsnittet i kommunegruppen er administrasjon, barnehage, barnevern, brann, grunnskole, helse, kirke, næring, plan- og byggesak og samferdsel. Øvrige tjenester drives billigere eller på samme nivå som kommunegruppen. Utgiftene til drift av eiendom (formålsbyggene) er 2 mill. kroner lavere enn gjennomsnittet i kommunegruppen. Utgiftene til flyktninger er antakelig på samme nivå som gjennomsnittet i kommunegruppen.

Kostnadsnivået i Sunnfjord er økt med ca. 23 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen. Utgiftene er særlig økt i grunnskole (5,5 mill. kroner), kultur (9 mill. kroner) og pleie og omsorg (5,5 mill. kroner). Sosial er blitt 6 mill. kroner billigere, relativt sett.

02

MANDAT OG METODE

Sunnfjord kommune oppstod 1.1.2020 ved sammenslåing av Gaular, Jølster, Førde og Naustdal kommuner. Oppgaven i denne rapporten er å sammenligne finanser og kostnadsnivået i Sunnfjord mot de sammenslåtte kommunene og andre utvalgte kommuner, samt å forklare årsaken til de påviste forskjellene.

Metode for analyser baserer seg på sammenligning med andre flinke kommuner med sikte på læring og tilpasset utgiftsnivå.

Datagrunnlaget er i hovedsak hentet fra SSBs KOSTRA-statistikk (publisert 16.03.2020).

Mandat

Sunnfjord kommune oppstod 1.1.2020 ved sammenslåing av Gaular, Jølster, Førde og Naustdal kommuner. Oppgaven i denne rapporten er å sammenligne Sunnfjord mot de sammenslåtte kommunene og andre utvalgte kommuner med god tjenestekvalitet og som har noe å lære bort. Kostnadsforskjeller påvises og forklares, slik at handlingsrommet synliggjøres. Analysen viser hvordan valg av praksis vil påvirke kostnadsnivået i den nye kommunen.

Analysen kan ses på som første fase av et omstillingsprosjekt. På grunnlag av analysen vil kommunen kunne vurdere hvilke tjenester som kan drives med lavere utgifter, og få noen ideer til hvilke tiltak som er aktuelle.

Metode

Analysen sammenligner ressursbruken innen 15 ulike tjenester i tråd med inndelingen i KOSTRA. Hver tjeneste er satt sammen av flere KOSTRA-funksjoner. Enkelte tjenestefunksjoner holdes utenfor analysen:

- | Funksjoner 170-173 som omfatter felles pensjonsposter (varierer fra kommune til kommune)
- | Funksjon 275 som omfatter introduksjonsordningen (finansiert av tilskudd fra staten)
- | Funksjoner 340-355 som dekker tjenestene vann, avløp og renovasjon (selvfinansiert gjennom kommunale avgifter og gebyrer)

I analysen sammenlignes behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger innen de ulike tjenestene. Dette gjøres gjennomgående i analysen for å vise kommunenes prioriteringer. Utgifter per innbygger tar høyde for ulik demografi og gir dermed en god indikasjon på prioritering korrigert for demografiske forskjeller. Netto driftsutgifter viser kommunens driftsutgifter, inkludert avskrivninger, etter at driftsinntektene, som bl.a. inneholder øremerkede tilskudd fra staten og andre direkte inntekter som refusjoner, er trukket fra. De resterende utgiftene må dekkes av kommunens frie inntekter, som skatteinntekter og rammeoverføringer fra staten. Indikatoren tar ikke høyde for bruk av/avsetning til bundne fond.

Behovskorrigerings av utgiftene gjøres med bakgrunn i Kommunal- og moderniseringsdepartementets beregnede utgiftsbehov per innbygger. Utgiftsbehovet beregnes for åtte velferdstjenester (barnehage, grunnskole, barnevern, pleie og omsorg, helse, sosial, administrasjon og landbruk), og samlet for hver kommune. For de øvrige tjenestene antas utgiftsbehovet å være lik landsgjennomsnittet. Siste års regnskap korrigeres med behovsberegningen for inneværende kalenderår. Tidligere års regnskap korrigeres med kommunal deflator. Behovskorrigerte netto driftsutgifter er netto driftsutgifter delt på utgiftsbehovet i prosent.

Agenda Kaupang gjør regnskapskorleksjoner på følgende områder for å gjøre kommunene mer sammenlignbare:

- | Elever i statlige/private skoler
- | Vertskommunetilskudd til institusjoner for mennesker med psykisk utviklingshemming (vertskommunetilskudd PU)
- | Tilskudd til forsøksordningen for statlig finansiering av omsorgstjenestene (SIO-prosjektet)
- | Kontroll av kommunenes egne regnskap. Feilføringer i kommunenes regnskap korrigeres i samarbeid med kommunen og bygges inn i datagrunnlaget. Alle korleksjoner blir gjenspeilet i kommunegruppene.
- | Differensiert arbeidsgiveravgift. Kommunene er plassert i ulike soner med tilhørende differensierte avgiftssatser. I denne analysen er arbeidsgiveravgiften *ikke* trukket ut.

Tidsserieanalyser benyttes for å beskrive kostnadsutviklingen over de siste tre årene. Formålet med å bruke tidsserieanalyser er for å forstå utviklingen som har funnet sted, belyse sammenhenger innen tjenesteproduksjonen, samt avdekke potensielle regnskapsavvik i forhold til det som er innrapportert til KOSTRA.

Figur 2.1 Nøkkeltall om sammenligningsgrunnlaget

Region	Innbyggere (antall)	Befolkningsvekst siste tre år (prosent)	Innbyggere som bor i tettsteder (prosent)	Utgiftsbehov (prosent)	Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, inkl. AGA)	Frie inntekter inkl. eiendomsskatt per innbygger	Frie inntekter inkl. eiendomsskatt per innbygger i forhold til landsgjennomsnittet (prosent)
1430 Gaular (-2019)	3 013	0,2 %	29,5 %	118,6 %	63 928	70 991	115,9 %
1431 Jølster (-2019)	3 055	0,4 %	53,7 %	115,5 %	69 052	71 475	116,7 %
1432 Førde (-2019)	13 185	0,7 %	84,4 %	100,3 %	62 611	60 565	98,9 %
1433 Naustdal (-2019)	2 777	-1,7 %	44,0 %	117,8 %	65 956	73 192	119,5 %
4602 Kinn	17 740	-1,4 %	83,2 %	103,9 %	67 069	64 762	105,8 %
4624 Bjørnafjorden	24 908	1,7 %	74,8 %	102,2 %	66 593	47 434	77,5 %
4647 Sunnfjord	22 030	0,3 %	67,5 %	104,1 %	66 011	65 096	106,3 %
EKG13 KOSTRA-gruppe 13	2 147 003	3,1 %	79,3 %	98,5 %	61 090	56 982	93,1 %

Analysen skal bidra til å påvise effektiviseringsmuligheter for kommunen. Sunnfjord er sammenlignet mot de sammenslåtte kommunene og andre utvalgte kommuner med god tjenestekvalitet og som har noe å lære bort.

De viktigste kriteriene for valg av sammenligningskommuner er:

- | Størrelse (fanges ikke godt nok opp i utgiftsutjevningen i inntektssystemet)
- | Befolkningsvekst (det er lettere å bygge på enn å legge ned)
- | God tjenestekvalitet (måles ved Kommunebarometeret)
- | Kostnadsnivå (må ha noe å lære bort)

I tillegg, sammenlignes kommunen med Kommunegruppe 13. SSB grupperer kommunene langs tre ulike dimensjoner; folkemengde, bundne kostnader og frie disponible inntekter per innbygger. Kommunegruppe 13 består av store kommuner med 20.000 innbyggere og over utenom de fire største byene.

Analysen har som hovedformål å forklare de kostnadsforskjellene som påvises mellom Sunnfjord og kommunegruppen den tilhører.

Det er tryggere å sammenligne kommunens egne tall mot et gjennomsnitt av kommuner fremfor enkeltkommuner. Regnskapsfeil og ekstraordinære forhold vil slå mindre ut i et gjennomsnitt av flere kommuner.



SSB gir en oversikt over alle kommunegrupperingene, samt hvilke kommuner som tilhører hvilken gruppe. [Klikk her for å gå til nettsiden.](#)

Tallmaterialet i analysen er presentert på konsernnivå. Konserntall er tall for kommunen som juridisk enhet og inkluderer kommunale foretak, interkommunale selskaper og interkommunale selskaper som fører eget regnskap. Ved å bruke konserntall elimineres det vesentligste av forskjellene i tallene som skyldes ulik organisering av den kommunale tjenesteproduksjonen. Kommunene organiserer stadig mer av tjenesteproduksjonen interkommunalt, hvilket gjør konsernregnskapet desto viktigere. Figur 2.2 viser hvilke selskaper som Sunnfjord har en eierandel i, og som skal rapportere til KOSTRA.

Figur 2.2 Kommunale foretak og interkommunale selskap 

4647 Sunnfjord 

Selskap	Organisasjonsform	Eierandel
Alarmsentralen I Sogn Og Fjor Iks	IKS	18,7 %
Sunnfjord Miljøverk Iks	IKS	71,4 %
Sunnfjord Og Ytre Sogn Int Lege Iks	IKS	44,4 %

Teoretisk innsparingspotensiale

Analysen beregner innsparingsmuligheter for hver tjeneste i kommunen, sammenlignet mot et utvalg kommuner og kommunegruppen. Innsparingspotensialet for tjeneste A (**T1**) i kommune 1 (**K1**) sammenlignet med kommune 2 (**K2**) beregnes på følgende måte:

(Behovskorrigerte netto driftsutgifter **K1** - Behovskorrigerte netto driftsutgifter **K2**) * Antall innbyggere **K1** *
 Utgiftsbehovet i tjeneste **T1** i **K1** = **X** mill. kroner i teoretisk innsparingspotensiale

Utgangspunktet er å gi et bilde på et potensielt økonomisk handlingsrom for kommunen. På grunnlag av dette vil kommunen kunne vurdere hvilke endringer som er ønskelig, og hvilke kommuner som kan ha noe å lære bort.

Vurdering av ressursbruk og tjenesteproduksjon

Hoveddelen av analyserapporten brukes til å forklare de kostnadsforskjellene som påvises mellom kommunene. I kapitlene som omhandler tjenestene, skiller analysen mellom ulike tre forklaringsfaktorer:

- | Ulikt volum (dekningsgrader)
- | Ulike enhetspriser (produktivitet)
- | Ulike satser for brukerbetaling

Analysen prøver å beregne effekten i mill. kroner av hver av disse faktorene. Det er bare mulig i de tjenester der Agenda Kaupang har opplysninger om volum og enhetspriser.

Indikatorer

Analysen bruker indikatorer beregnet av Agenda Kaupang. Det vil si at analysen ikke bruker de "originale" indikatorene beregnet av KOSTRA. Agenda Kaupang har i stedet beregnet indikatoren ved hjelp av teller og nevner hentet fra grunnlagsdata i KOSTRA eller andre offentlige kilder. Dette er nødvendig når Agenda Kaupang definerer tjenesten annerledes enn KOSTRA eller når nøkkeltall skal lages for sammenslåtte eller fiktive kommuner.

Regnskapet for 2017-2019 for Gaular, Jølster, Førde og Naustdal kommuner er gjennomgått med kommunens ledere og økonomiavdeling. Dette for å påse at kommunen har ført regnskapet i tråd med gjeldende KOSTRA-veileder.

Regnskapskorreksjonene per tjenestefunksjon er vist i figuren under. Korreksjonene gjelder i hovedsak feilføringer i regnskapet, ekstraordinære poster (eks. utgifter/inntekter i forbindelse med kommunesammenslåing) og periodisering av beløp (føringer mot bundne driftsfond).

Figur 2.3 Korreksjoner i regnskapet for 2017-2019 (tusen kroner)

4647 Sunnfjord

Funksjon	2017	2018	2019
100 Politisk styring	-300	-1 200	-1 200
120 Administrasjon	-6 000	-12 700	-24 700
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen		900	150
202 Grunnskole	-3 100	-3 800	-5 800
211 Styrket tilbud til førskolebarn	300	500	2 500
213 Voksenopplæring	8 000	-3 500	1 400
222 Skolelokaler	2 800	2 800	2 800
234 Aktiviserings- og servicetjenester til eldre og personer med funksjonsnedsettelse mv.	2 000	2 000	2 200
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	-10 200	-14 800	-14 750
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	28 200	11 900	400
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	-3 700	-3 700	-4 900
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	8 200	12 500	13 050
256 Øyeblikkelig hjelp døgntilbud	5 800	6 700	7 200
265 Kommunalt disponerte boliger	600	600	600
301 Plansaksbehandling	250	300	250
315 Boligbygging og fysiske bomiljøtiltak	-600	-600	-600
325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet	-14 800		
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	250	300	250
332 Kommunale veier			-500
390 Den norske kirke	-1 000		
Totalt	16 700	-1 800	-21 650

03

DEMOGRAFI

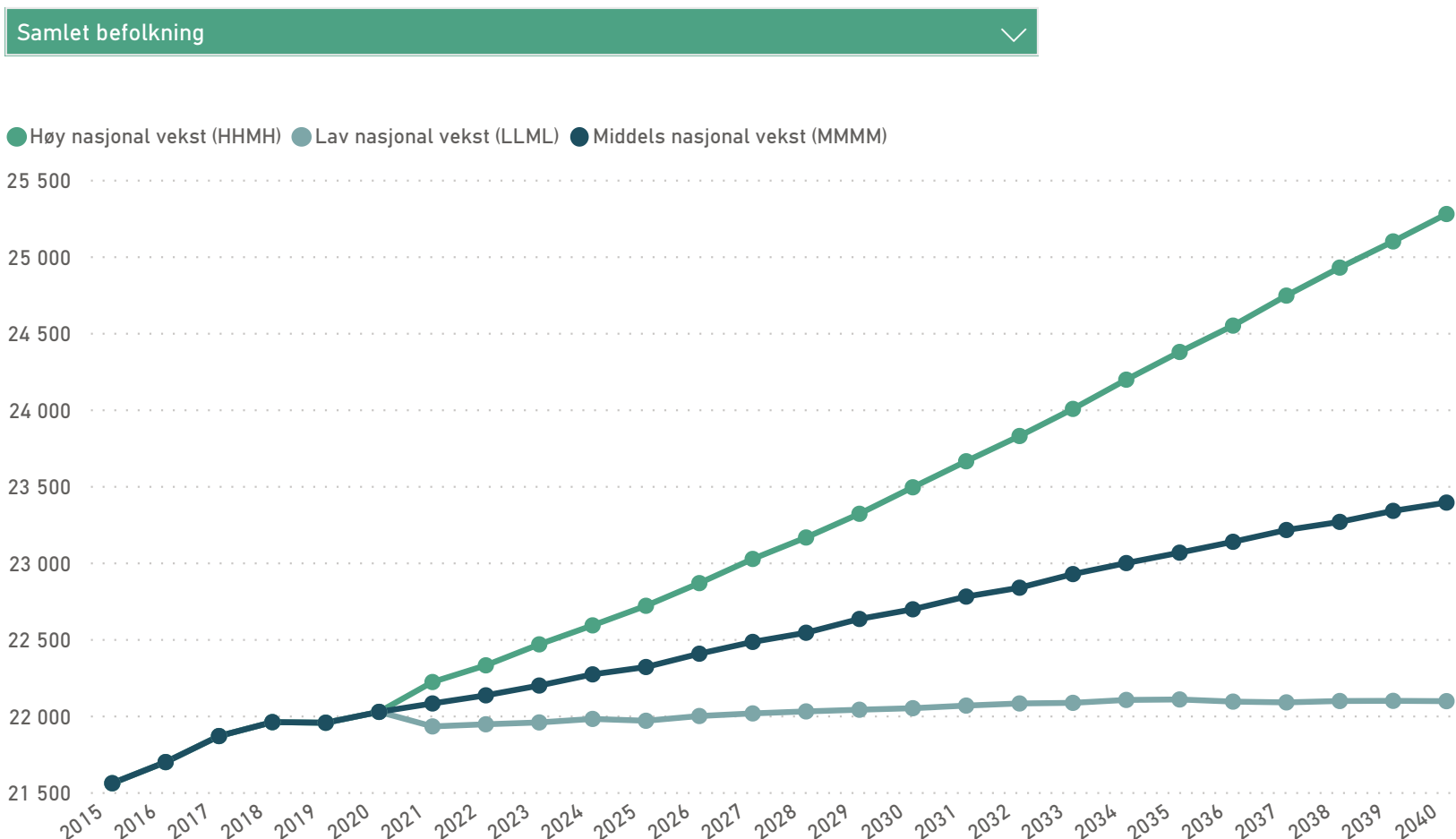
Utgiftsbehovet til en kommune er nært knyttet til befolkningsutviklingen og befolkningssammensetningen. Analyse av befolkningsstatistikk og framskrivinger fra SSB kan gi en indikasjon på hvilke sektorer som Sunnfjord kan vente seg de største utfordringene i årene fremover.

I avsnittene som følger vises den registrerte utviklingen for perioden 2015-2020. Videre er det tatt utgangspunkt i prognoser basert på middels nasjonal vekst (MMMM) for perioden 2021-2040. Denne framskrivingen bygger på en videreføring av registrerte trender for fruktbarhet, dødelighet og flytting. Befolkningsutviklingen er angitt som indekser der antall innbyggere ved inngangen av 2020 = 100 %. Det betyr at figurene gir uttrykk for endringer i det demografiske behovet sammenliknet med 2020. Demografikostnadene er beregnet ved hjelp av de demografiske kriteriene som inngår i kostnadsnøklerne for kommunene.

Ved inngangen av 2020 hadde Sunnfjord 22.030 innbyggere. Ved middels nasjonal vekst vil Sunnfjord ha 23.397 innbyggere i 2040, eller 6,2 % flere innbyggere enn dagens nivå.

I Sunnfjord er det prognostisert en kraftig vekst i pleie- og omsorgssektoren fram mot 2040 (75,5 %). Med unntak av helsesektoren, er utgiftsbehovet innenfor de øvrige sektorene forventet å avta i samme periode. Dette gjelder spesielt oppvekstsektoren, hvor det er forventet en nedgang i utgiftsbehov innenfor barnehage (4,4 %) og grunnskole (21,6 %).

Den samlede kostnadsveksten fra 2020 til 2040 er anslått til 235 mill. kroner i Sunnfjord, dersom det legges til grunn uendret standard, produktivitet og dekningsgrad, samt konstante gjennomsnittkostnader.

Figur 3.1 Befolkningsutvikling etter SSB sine vekstalternativer (antall)

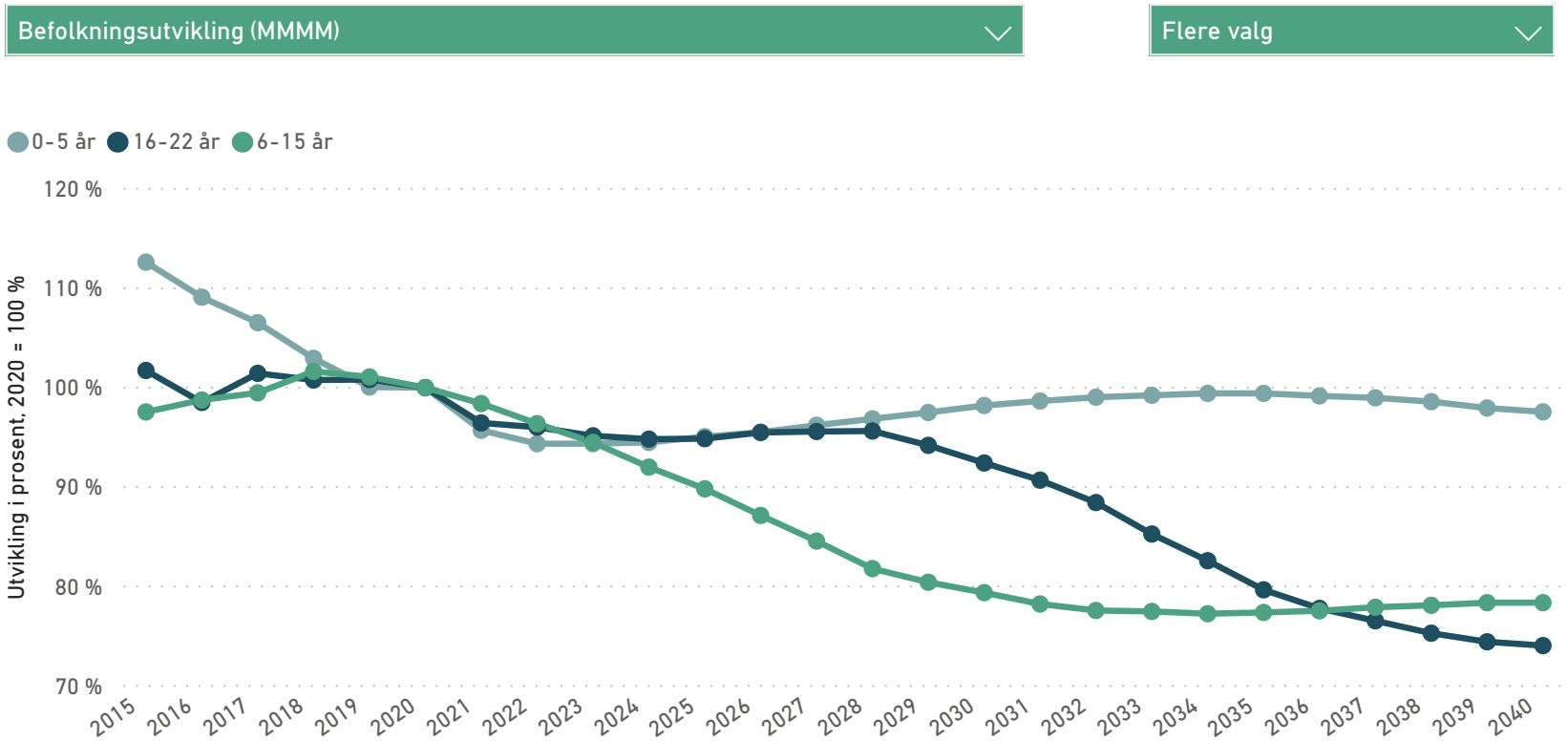
De påfølgende figurene bygger på SSBs befolkningsframskriving som ble publisert juni 2018 (tallene publiseres hvert annet år, nye tall kommer i juni 2020). SSB publiserer tre alternative prognoser beskrevet som lav, middels og høy vekst. Til framskrivingene legger SSB til grunn forutsetninger om framtidig fruktbarhet, dødelighet, innenlandske flyttinger og inn- og utvandring

Hvert alternativ beskrives ved fire bokstaver i følgende rekkefølge: fruktbarhet, levealder, innenlandsk flytting og innvandring; M = middels, L = lav, H = høy. Prognosene til SSB omfatter ingen analyse av fremtidig boligbygging eller hvordan boligbyggingen påvirker flyttingen for ulike aldersgrupper. En økning i boligbyggingen vil kunne gi høyere innflytting enn i framskrivingene til SSB.

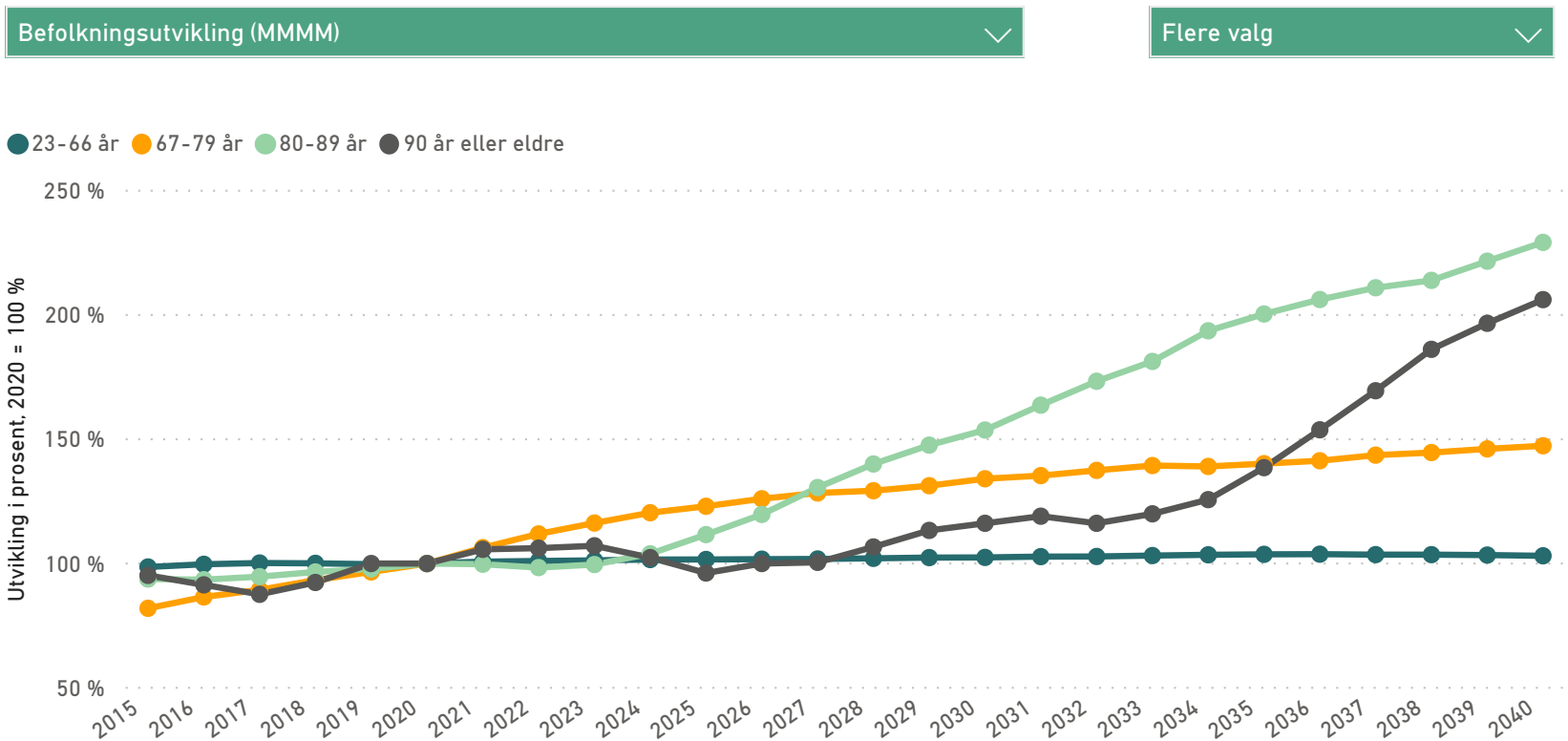
I avsnittene som følger vises den registrerte utviklingen for perioden 2015-2020. Videre er det tatt utgangspunkt i prognoser basert på middels nasjonal vekst (MMMM) for perioden 2021-2040. Denne framskrivingen bygger på en videreføring av registrerte trender. Befolkningsutviklingen er angitt som indekser der antall innbyggere ved inngangen av 2020 = 100 %. Det betyr at figurene gir uttrykk for endringer i det demografiske behovet sammenliknet med 2020.

Ved inngangen av 2020 hadde Sunnfjord 22.030 innbyggere. Ved middels nasjonal vekst vil Sunnfjord ha 23.397 innbyggere i 2040, eller 6,2 % flere innbyggere enn dagens nivå. Alle de ulike befolkningsprognosene viser en oppgang fram mot 2040, fra 0,3 % oppgang i LLML-alternativet til 14,8 % oppgang i HHMH-alternativet. Befolkningsutviklingen innen de ulike aldersgruppene er vist i figur 3.2 og 3.3.

Figur 3.2 Utvikling i folketall for barn og unge (prosent)



Figur 3.3 Utvikling i folketall for yrkesaktive og eldre (prosent)



Figur 3.4 Merutgifter som følge av befolkningsendringer

Demografikostnader, utvikling i mill. kroner (MMMM) 

Alle 

Tjeneste	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2030	2035	2040
Barnehage	29	20	17	7	1	0	-10	-14	-15	-15	-14	-9	-5	-9
Barnevern	1	1	1	1	0	0	-2	-2	-3	-4	-4	-7	-10	-11
Grunnskole	-9	-4	-2	6	4	0	-6	-13	-19	-28	-36	-73	-80	-76
Helse	-3	-2	-1	-1	0	0	0	1	1	2	2	5	8	11
Pleie og omsorg	-27	-27	-26	-16	-6	0	9	11	17	22	30	118	212	320
Sosial	-1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	-1
Sum tjenester	-9	-13	-12	-3	-1	0	-8	-17	-19	-23	-22	36	126	235

* Utvikling i mill. kroner. 2020 = 0.

I figur 3.4 har Agenda Kaupang anslått hva demografikostnadene vil utgjøre i 2020-kroner, og fordelt merutgiftene (som følge av befolkningsendringer) på de ulike sektorene.

Demografikostnadene er beregnet ved hjelp av de demografiske kriteriene som inngår i kostnadsnøklerne for kommunene.

Befolkningen er delt inn i åtte aldersgrupper, og det er beregnet en netto sats per innbygger innenfor hver aldersgruppe og sektor. På bakgrunn av disse satsene, kan man anslå hvor mye utgiftsbehovet vil øke i millioner kroner som følge av den forventede økningen i folketallet.

Satsene er å anse som gjennomsnittssatser, da det tas utgangspunkt i kommunesektorens samlede utgifter og ikke kommunens egne utgifter. Dette er i tråd med TBUs beregningsopplegg. Beløpene er akkumulert med utgangspunkt i demografikostnadene for 2020.

Utgiftsbehovet til pleie og omsorg i Sunnfjord antas å øke med 320 mill. kroner fram mot 2040. Med unntak av helse og pleie og omsorg, er utgiftsbehovet innenfor de øvrige sektorene forventet å avta mot 2040. Dette gjelder spesielt grunnskolesektoren, hvor det er forventet at kommunens netto utgiftsbehov vil være 76 mill. kroner lavere i 2040.

Den samlede kostnadsveksten fra 2020 til 2040 er anslått til 235 mill. kroner i Sunnfjord, dersom det legges til grunn uendret standard, produktivitet og dekningsgrad, samt konstante gjennomsnittskostnader.

04

FINANS

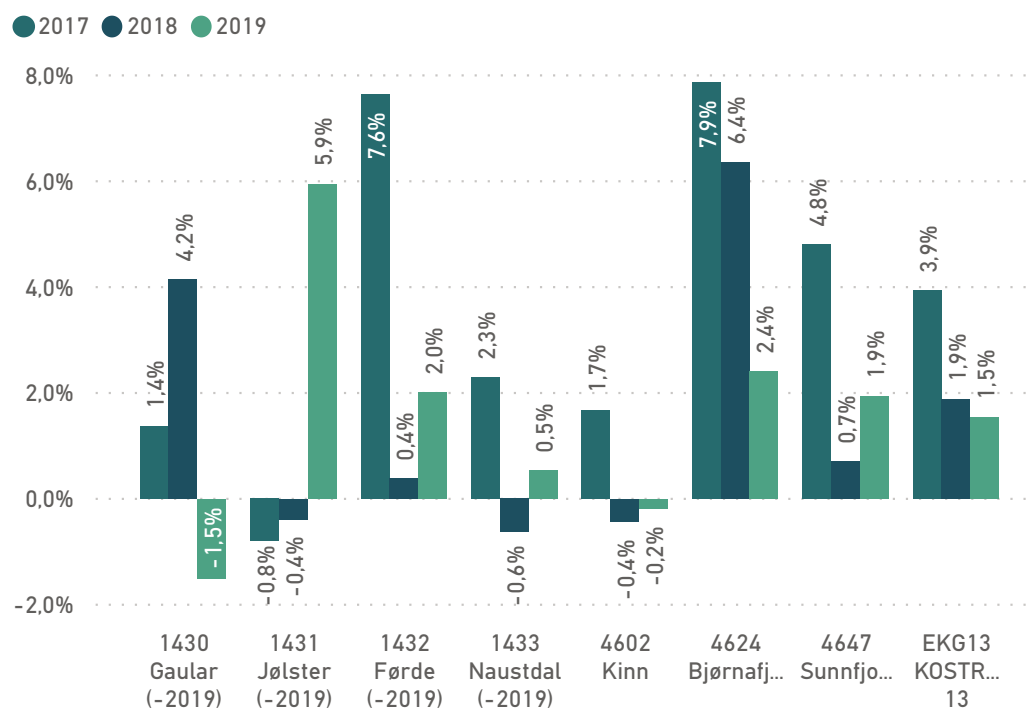
Godt driftsresultat, lav netto lånegjeld og mye fondsreserver er viktige tegn på sunne kommunale finanser. Netto driftsresultat i kommune konsernet utgjorde 1,9 % av driftsinntektene i Sunnfjord i 2019. Netto lånegjeld var på 96 % og disposisjonsfondet var på 4,7 %.

En sunn og bærekraftig kommuneøkonomi tilsier overskudd på 2 %, netto lånegjeld på 50 %, og reserver på 10 %.

Sunnfjord har middels gode finanser sammenlignet med gjennomsnittet av norske kommuner i 2019. Kommunen har høyere netto lånegjeld og mindre reserver enn landsgjennomsnittet. Netto driftsresultat er til gjengjeld høyere enn snittet i kommunegruppen og på nivå med landssnittet.

SSB opplyser at balansedata for alle kommune konsern ble publisert med mangelfullt datagrunnlag for 2019. Dette er rettet etter publisering 16.03.2020, og innarbeidet i datagrunnlaget.

NB: Netto driftsresultat for 2019 inneholder ekstraordinære utgifter på 24 millioner kroner knyttet til kommunesammenslåingen. Det utgjør omtrent 1 prosent av brutto driftsinntekter. Korrigert for ekstraordinære poster er netto driftsresultat omtrent 3 prosent av driftsinntektene i 2019.

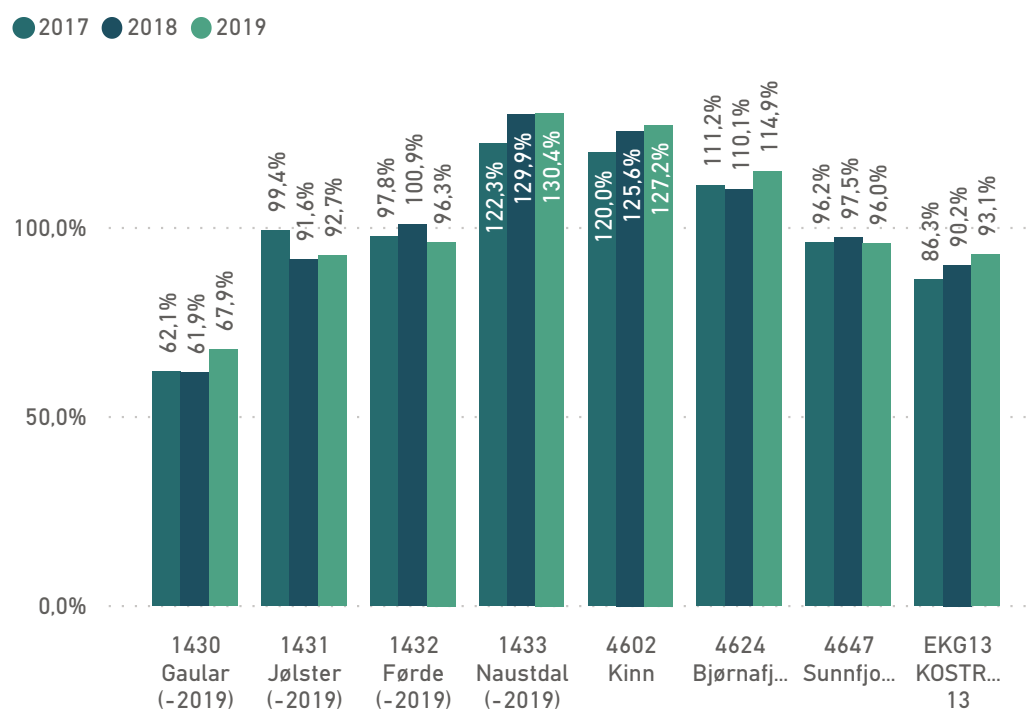
Figur 4.1 Netto driftsresultat i prosent av brutto driftsinntekter

Netto driftsresultat viser hva kommunen sitter igjen med etter at løpende utgifter og finansposter er betalt.

Netto driftsresultat i kommunekonsernet utgjorde 1,9 % av driftsinntektene i Sunnfjord i 2019. Det er rett under normen på 2 %. Det er høyere enn gjennomsnittet i kommunegruppen (1,5 %) og på nivå med snittet i norske kommuner i 2019 (1,9 %).

Jølster og Førde hadde et godt resultat i 2019. Netto driftsresultat var negativt i Gaular.

NB: Resultatet for Sunnfjord inneholder ekstraordinære utgifter og inntekter til kommunesammenslåing. Korrigert for dette er resultatet omtrent 3% i 2019, 2,5% i 2018 og 2% i 2017.

Figur 4.2 Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter

Netto lånegjeld viser gjeldsgraden til kommunene i forhold til driftsinntektene.

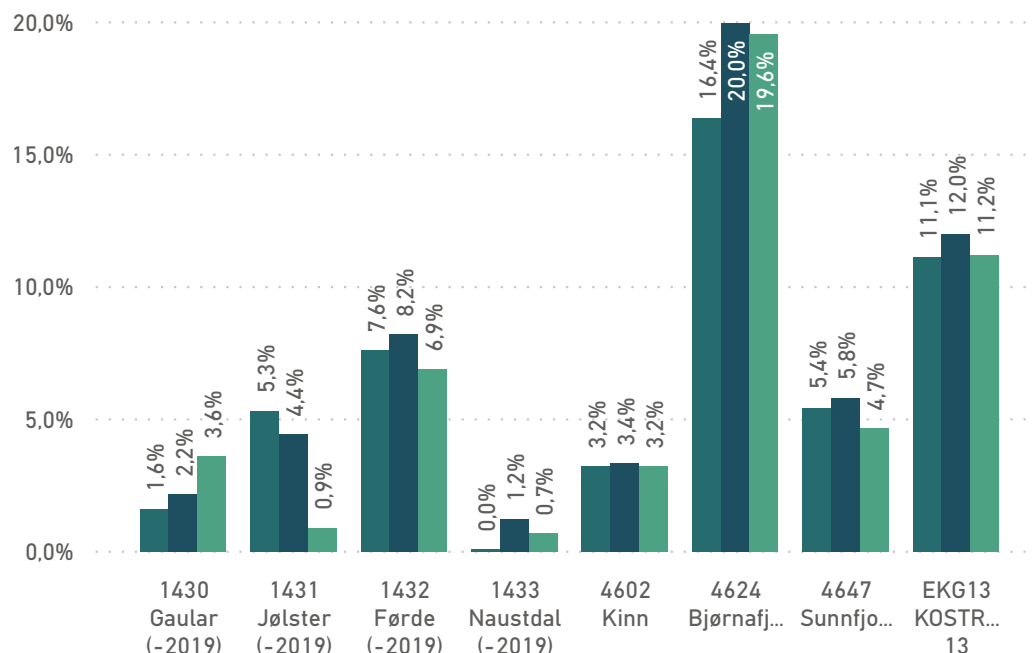
Høy lånegjeld kan bidra til å begrense kommunens handlefrihet. Kommuner med høy lånegjeld er sterkt eksponert for variasjoner i rentene. For disse kommunene bør det være et mål å redusere de årlige rente- og avdrags-kostnadene, slik at finanskostnadene (som følge av potensielle renteøkninger og nye investeringer i bygg og anlegg) ikke øker ytterligere på bekostning av den løpende driften.

Netto lånegjeld i Sunnfjord som konsern utgjorde 96 % av driftsinntektene i 2019. Snittet i landet var på 83,8 % i 2019. I kommunegruppen var gjeldsnivået på 93,1 %.

Netto lånegjeld har vært høyere enn nivået i kommunegruppen de siste tre årene.

Figur 4.3 Disposisjonsfond i prosent av brutto driftsinntekter

● 2017 ● 2018 ● 2019



Disposisjonsfond er oppsparte midler som fritt kan benyttes til finansiering av drifts- og investeringsutgifter.

Disposisjonsfond er å anse som en økonomisk buffer for å kunne takle svingninger både på inntekts- og utgiftssiden, og kan også benyttes som egenfinansiering av investeringer. Disposisjonsfondet er viktig både med tanke på økonomisk bærekraft og handlingsrom.

Disposisjonsfondet utgjorde 4,7 % av driftsinntektene i Sunnfjord i 2019. Det er under normen på 10 %. Det er samtidig lavere enn snittet i landet i 2019 (10,5 %). Med unntak av Gaular, er disposisjonsfondet redusert fra 2018 til 2019 i de sammenslåtte kommunene.

Figur 4.4 Andre finansielle nøkkeltall (i prosent av brutto driftsinntekter)

Regnskapsbegrep	1430 Gaular (-2019)	1431 Jølster (-2019)	1432 Førde (-2019)	1433 Naustdal (-2019)	4602 Kinn	4624 Bjørnafjorden	4647 Sunnfjord	EKG13 KOSTR-gruppe 13
Arbeidskapital ekskl. premieavvik	22,7 %	28,5 %	26,4 %	8,9 %	9,3 %	24,6 %	24,0 %	19,9 %
Avdrag (netto)	3,1 %	3,0 %	4,6 %	4,4 %	3,9 %	4,5 %	4,1 %	3,6 %
Bruk av lån (netto)	12,8 %	13,2 %	10,7 %	7,8 %	7,8 %	16,6 %	11,0 %	12,8 %
Brutto driftsresultat	-2,8 %	4,8 %	0,4 %	0,9 %	-0,2 %	1,9 %	0,7 %	0,5 %
Disposisjonsfond	3,6 %	0,9 %	6,9 %	0,7 %	3,2 %	19,6 %	4,7 %	11,2 %
Egenfinansiering av investeringene	2,8 %	8,1 %	9,3 %	3,8 %	5,9 %	5,8 %	7,5 %	5,2 %
Eiendomsskatt totalt	2,3 %	4,5 %	3,1 %	3,6 %	3,2 %	0,6 %	3,3 %	2,1 %
Fri egenkapital drift	4,8 %	2,9 %	8,5 %	1,5 %	3,3 %	22,3 %	6,2 %	12,2 %
Frie inntekter	65,3 %	57,6 %	60,3 %	68,7 %	60,2 %	53,4 %	61,7 %	66,7 %
Langsiktig gjeld	207,3 %	228,0 %	221,8 %	274,4 %	264,3 %	217,8 %	227,4 %	225,9 %
Langsiktig gjeld ekskl. pensjonsforpliktelser	89,1 %	114,0 %	124,4 %	149,0 %	139,4 %	129,5 %	120,8 %	115,1 %
Netto driftsresultat	-1,5 %	5,9 %	2,0 %	0,5 %	-0,2 %	2,4 %	1,9 %	1,5 %
Netto lånegjeld	67,9 %	92,7 %	96,3 %	130,4 %	127,2 %	114,9 %	96,0 %	93,1 %
Netto renteesponering	38,4 %	59,9 %	59,8 %	0,0 %	54,1 %	36,6 %	49,1 %	47,2 %
Pensjonsforpliktelse	118,1 %	114,0 %	97,4 %	125,4 %	124,9 %	88,3 %	106,6 %	110,7 %
Rammetilskudd	41,1 %	33,5 %	27,8 %	43,3 %	30,0 %	21,1 %	32,6 %	29,4 %
Renteesponert gjeld	51,2 %	79,3 %	82,2 %	0,0 %	60,5 %	54,4 %	66,8 %	63,1 %
Renter (netto)	-0,3 %	0,3 %	-0,4 %	1,9 %	1,8 %	1,6 %	0,0 %	0,9 %
Sertifikatlån	0,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %	16,2 %	0,0 %	0,0 %	17,2 %
Skatt på inntekt og formue inkludert naturressursskatt	24,2 %	24,1 %	32,5 %	25,4 %	30,2 %	32,3 %	29,1 %	37,4 %

I figur 4.4 er andre relevante finansielle indikatorer oppsummert for regnskapsåret 2019. Tallene er vist som andel av brutto driftsinntekter. Tabellen gir en indikasjon på sterke og svake finansielle sider ved sammenligningsgrunnlaget.

05

TJENESTEKVALITET

Et av formålene med økonomianalysen er å sammenligne Sunnfjord med kommuner som både driver billig og har høy tjenestekvalitet. Sammenligningskommunene scorer litt ulikt på kvalitet, men har god tjenestekvalitet innen en eller flere sektorer.

Kvalitet i tjenestene er vurdert på grunnlag av Kommunebarometeret til Kommunal Rapport. Barometeret er ingen vurdering av om innbyggerne får gode nok tjenester, men kan gi et bilde på hvilke kommuner som har noe å lære bort.

Da den foreløpige rangeringen for 2020 ikke er klar, benytter vi rangeringen for 2019 (basert på endelige tall for 2018). Denne rangeringen inneholder ikke Sunnfjord, da kommunen på det tidspunktet ennå ikke var opprettet. Agenda Kaupang har beregnet en karakter for Sunnfjord ved å vekte resultatet for de sammenslåtte kommunene etter innbyggertall.

Sunnfjord har totalt sett god tjenestekvalitet målt mot andre norske kommuner. Sunnfjord havner på en 130. plass av totalt 422 kommuner når det ses på nøkkeltallene alene (før korreksjon for inntektsnivå).

Figur 5.1 Plasseringer i Kommunebarometeret

Tjeneste	1430 Gaular (-2019)	1431 Jølster (-2019)	1432 Førde (-2019)	1433 Naustdal (-2019)	4602 Kinn	4624 Bjørnafjorden	4647 Sunnfjord
Plassering nøkkeltallene alene	111	183	63	407	209	28	130
Plassering justert for økonomiske forutsetninger	100	217	32	386	175	7	112
Barnehage (10 %)	57	12	151	66	133	259	108
Barnevern (10 %)	195	152	194	330	117	70	206
Grunnskole (20 %)	57	132	15	378	227	76	84
Helse (7,5 %)	256	116	277	286	136	310	253
Kostnadsnivå (5 %)	209	169	166	354	300	23	196
Kultur (2,5 %)	417	410	113	375	291	366	229
Miljø og ressurser (2,5 %)	268	257	235	159	151	33	233
Pleie og omsorg (20 %)	326	181	53	397	263	65	152
Saksbehandling (2,5 %)	91	300	222	122	71	39	202
Sosialtjeneste (7,5 %)	184	298	336	212	123	249	294
Vann og avløp (2,5 %)	359	244	95	204	81	315	166
Økonomi (10 %)	179	395	254	385	374	62	280

Kommunebarometeret er en årlig rangering av alle kommuner foretatt av Kommunal Rapport på basis av offentlig tilgjengelige data fra ulike kilder. Barometeret inkluderer 151 ulike nøkkeltall innen 12 forskjellige kategorier, der de fleste gjelder kvaliteten på de kommunale tjenestene.

Da den foreløpige rangeringen for 2020 ikke er klar, benytter vi rangeringen for 2019 (basert på endelige tall for 2018). Denne rangeringen inneholder ikke Sunnfjord, da kommunen på det tidspunktet ennå ikke var opprettet. Agenda Kaupang har beregnet en karakter for Sunnfjord ved å vekte resultatet for de sammenslåtte kommunene etter innbyggertall.

Sunnfjord havner på en 130. plass av totalt 422 kommuner når det ses på nøkkeltallene alene (før korreksjon for inntektsnivå). Innenfor de største sektorene havner kommunen på en 108. plass innenfor barnehage, 84. plass innenfor grunnskole, og 152. plass innenfor pleie og omsorg.

Sunnfjord har totalt sett god tjenestekvalitet målt mot andre norske kommuner. Av de sammenslåtte kommunene er det Gaular og Førde som trekker opp snittet i den nye kommunen med gode resultater. Jølster har et gjennomsnittlig nivå på tjenestene, mens Naustdal ligger blant de laveste i landet.

En oversikt over alle plasseringene i Kommunebarometeret er vist i figur 5.1. Analysen viser at flere av sammenligningskommunene både har god økonomistyring og god tjenestekvalitet innen en eller flere sektorer. Dette viser at det sannsynligvis er mye å lære av flere av disse kommunene og at det ikke nødvendigvis er en sammenheng mellom kostnadsnivået på tjenestetilbudet og kvaliteten i tjenestene.

06

KOSTNADSNIVÅ

Kostnadsnivået i tjenestene er vurdert på grunnlag av behovskorrigerte netto driftsutgifter. Netto driftsutgifter viser driftsutgiftene, inkludert avskrivninger, etter at driftsinntektene, som bl.a. inneholder øremerkede tilskudd fra staten og andre direkte inntekter som refusjoner, er trukket fra.

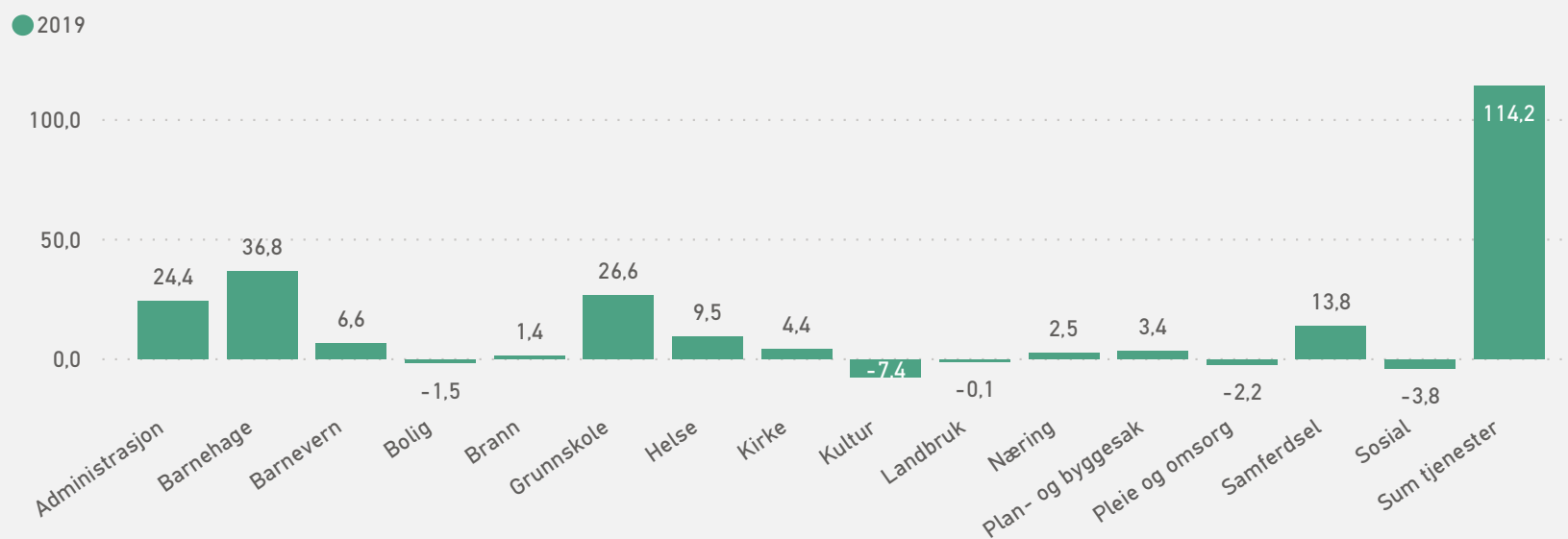
Utgiftene korrigeres for forskjeller i demografi, geografi og sosiale forhold for å gjøre kommuneregnskapene sammenlignbare.

Sunnfjord har et samlet innsparingspotensial på 114,2 mill. kroner sammenlignet mot kommunegruppen i 2019. To tredjedeler av tjenestene drives dyrere enn kommunegruppen.

Kommunen har høyere utgifter enn gjennomsnittet i kommunegruppen innenfor tjenestene administrasjon, barnehage, barnevern, brann, grunnskole, helse, kirke, næring, plan- og byggesak og samferdsel. Øvrige tjenester drives billigere eller på samme nivå som kommunegruppen.

Kostnadsnivået i Sunnfjord er økt med ca. 23 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen. Utgiftene er særlig økt i grunnskole (5,5 mill. kroner), kultur (9 mill. kroner) og pleie og omsorg (5,5 mill. kroner). Sosial er blitt 6 mill. kroner billigere, relativt sett.

Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 6.1 Netto driftsutgifter per innbygger i 2019

Netto driftsutgifter per innbygger (ikke behovskorrigert, inkl. AGA)

Tjeneste	1430 Gaular (-2019)	1431 Jølster (-2019)	1432 Førde (-2019)	1433 Naustdal (-2019)	4602 Kinn	4624 Bjørnafjorden	4647 Sunnfjord	EKG13 KOSTRA- gruppe 13
Administrasjon	7 660	8 765	4 153	8 273	6 960	5 953	5 792	4 553
Barnehage	10 023	9 804	11 472	10 486	9 112	10 163	10 919	8 919
Barnevern	2 510	1 894	2 217	3 291	2 592	1 573	2 348	2 193
Bolig	704	110	-238	176	-40	-237	-9	61
Brann	643	1 264	903	667	1 358	1 037	888	824
Grunnskole	20 514	19 697	16 258	18 561	19 210	15 938	17 607	14 235
Helse	3 375	3 689	2 972	4 678	3 451	3 146	3 342	2 715
Kirke	1 357	943	593	1 071	776	647	806	606
Kultur	1 025	1 064	2 698	1 300	2 132	1 835	2 066	2 403
Landbruk	425	1 182	119	622	107	127	372	62
Næring	857	-1 460	244	528	139	-170	127	15
Plan- og byggesak	1 395	930	823	937	687	1 116	930	777
Pleie og omsorg	21 759	27 668	17 182	21 970	22 756	22 419	19 866	18 974
Samferdsel	1 766	2 355	1 313	1 693	1 348	1 677	1 567	941
Sosial	895	1 938	2 279	1 884	-374	2 105	1 993	2 962
Totalt	74 909	79 845	62 990	76 135	70 215	67 329	68 614	60 240

For å få et mer helhetlig bilde av kommunens ressursbruk og tjenesteproduksjon er det tatt utgangspunkt i KOSTRA-tall for kommunen som konsern. Det vil si kommunen inklusive kommunale foretak og interkommunale selskaper.

Vi holder videre utenfor funksjonene 170-173 som omfatter felles pensjonsposter, funksjon 275 som omfatter introduksjonsordningen, samt funksjoner 340-355 som dekker tjenestene vann, avløp og renovasjon.

Utgiftene er korrigert for elever i statlige/private skoler, vertskommunetilskudd til institusjoner for mennesker med psykisk utviklingshemming, tilskudd til forsøksordningen for statlig finansiering av omsorgstjenestene (SIO-prosjektet), samt feilføringer i kommunenes regnskap.

Figur 6.1 viser netto driftsutgifter per innbygger fordelt på 15 kommunale tjenester, uten korreksjon for utgiftsbehovet til kommunene. Netto driftsutgifter i Sunnfjord var 68.614 kroner per innbygger i 2019. Tilsvarende, så var netto driftsutgifter i kommunegruppen på 60.240 kroner per innbygger i 2019.

Figur 6.2 Beregnet utgiftsbehov

2019

Tjeneste	1430 Gaular (-2019)	1431 Jølster (-2019)	1432 Førde (-2019)	1433 Naustdal (-2019)	4602 Kinn	4624 Bjørnafjorden	4647 Sunnfjord	EKG13 KOSTRA- gruppe 13
Administrasjon	127,2 %	126,8 %	98,2 %	126,4 %	97,8 %	96,2 %	97,1 %	94,4 %
Barnehage	109,7 %	102,2 %	105,8 %	104,2 %	88,7 %	114,6 %	104,3 %	100,6 %
Barnevern	77,2 %	103,3 %	97,7 %	89,2 %	96,2 %	100,8 %	94,9 %	101,5 %
Grunnskole	126,6 %	128,6 %	117,1 %	118,1 %	114,3 %	118,0 %	117,1 %	101,6 %
Helse	128,0 %	128,7 %	96,8 %	125,6 %	104,6 %	99,9 %	102,1 %	95,3 %
Landbruk	585,1 %	560,3 %	114,1 %	454,0 %	118,6 %	86,2 %	288,3 %	47,2 %
Pleie og omsorg	126,4 %	114,7 %	90,2 %	130,9 %	109,2 %	91,6 %	101,5 %	96,5 %
Sosial	54,7 %	65,1 %	80,7 %	64,5 %	82,0 %	75,2 %	73,4 %	100,3 %
Utgiftsbehov totalt	118,6 %	115,5 %	100,3 %	117,8 %	103,9 %	102,2 %	104,1 %	98,5 %

Kostnadsnivået, samt den fremtidige befolkningsutviklingen og befolkningssammensetningen, er nært knyttet til kommunens beregnede utgiftsbehov. Utgiftsbehovet gir en indikasjon på faktisk ressursbruk mot det kommunen objektivt sett har «behov for». Utgiftsbehovet gir også en mulighet til å se hvilke sektorer kommunen kan vente seg de største utfordringene i årene fremover.

Kommunale regnskaper må korrigeres for ulikheter i utgiftsbehov før sammenligning. Ulik befolkningssammensetning, sosiodemografiske forhold og geografi/bosettingsmønster gjør at kommuner har ulikt utgiftsbehov med hensyn til å gi et likeverdig tjenestetilbud. Kommunene kompenseres/trekkes for slike kostnadsforskjeller gjennom inntektssystemets kostnadsnøkler, basert på hvor dyre eller billige kommunene er å drive. Forskjeller i beregnet utgiftsbehov synliggjøres gjennom kostnadsindekser, hvor en indeksverdi over 100 % indikerer at kommunen er mer kostnadskrevende enn landsgjennomsnittet.

Et viktig prinsipp i utjevningsmodellen er at kommunene kun skal få kompensasjon for utgifter ved tjenesteytingen de selv ikke kan påvirke, og som da anses som ufrivillige kostnader. Derfor baseres utgiftsutjevningen på et beregnet utgiftsbehov for den enkelte kommune, og ikke på faktiske kostnader.

Det samlede utgiftsbehovet til Sunnfjord er beregnet til 104,1 % av landsgjennomsnittet per innbygger. Utgiftsbehovet for kommunegruppen er beregnet til 98,5 % av landsgjennomsnittet per innbygger.

Ved at kommunen har et samlet utgiftsnivå per innbygger som ligger over landsgjennomsnittet, så har Sunnfjord fått økt kompensasjon for utgifter ved tjenesteytingen i kommunen gjennom utgiftsutjevningen. I følge beregninger fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet har kommunen et utgiftsbehov som ligger over landsgjennomsnittet innen tjenestene barnehage, grunnskole, helse, landbruk og pleie og omsorg.

Av de sammenslåtte kommunene har Førde et lavere samlet utgiftsbehov enn Sunnfjord. I Gaular, Jølster og Naustdal er utgiftsbehovet vesentlig høyere enn i den nye kommunen. Sammenligningskommunene Kinn og Bjørnafjorden har et noe lavere utgiftsbehov enn Sunnfjord.



Nettportalen "Frie inntekter" gir en nærmere beskrivelse av inntektssystemet for kommunene. [Klikk her for å gå til nettsiden.](#)

Figur 6.3 Behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger i 2019

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, inkl. AGA)

Tjeneste	1430 Gaular (-2019)	1431 Jølster (-2019)	1432 Førde (-2019)	1433 Naustdal (-2019)	4602 Kinn	4624 Bjørnafjorden	4647 Sunnfjord	EKG13 KOSTRA- gruppe 13
Administrasjon	6 024	6 915	4 229	6 546	7 119	6 187	5 963	4 824
Barnehage	9 134	9 597	10 840	10 059	10 272	8 870	10 469	8 867
Barnevern	3 252	1 833	2 269	3 691	2 694	1 561	2 475	2 161
Bolig	704	110	-238	176	-40	-237	-9	61
Brann	643	1 264	903	667	1 358	1 037	888	824
Grunnskole	16 205	15 317	13 884	15 723	16 802	13 508	15 042	14 011
Helse	2 638	2 866	3 069	3 725	3 300	3 149	3 273	2 851
Kirke	1 357	943	593	1 071	776	647	806	606
Kultur	1 025	1 064	2 698	1 300	2 132	1 835	2 066	2 403
Landbruk	73	211	105	137	90	147	129	130
Næring	857	-1 460	244	528	139	-170	127	15
Plan- og byggesak	1 395	930	823	937	687	1 116	930	777
Pleie og omsorg	17 218	24 125	19 054	16 785	20 848	24 467	19 567	19 667
Samferdsel	1 766	2 355	1 313	1 693	1 348	1 677	1 567	941
Sosial	1 638	2 980	2 826	2 919	-456	2 799	2 717	2 952
Totalt	63 928	69 052	62 611	65 956	67 069	66 593	66 011	61 090

I figur 6.3 er netto driftsutgifter per tjeneste korrigert for utgiftsbehovet til kommunene. Ved å behovskorrigere netto driftsutgifter vil man få et bedre grunnlag for å kunne sammenligne kommunene mot hverandre. Korrigering for kommunenes utgiftsbehov utføres ved å ta netto driftsutgifter per innbygger for hver tjeneste og dele dette på utgiftsbehovet i den enkelte tjeneste.

Behovskorrigerte netto driftsutgifter i Sunnfjord var 66.011 kroner per innbygger i 2019. I kommunegruppen var netto driftsutgifter korrigert for behov lavere enn i Sunnfjord i 2019, tilsvarende 61.090 kroner per innbygger.

Tre av de seks sammenligningskommunene har lavere behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger enn Sunnfjord.

Figur 6.4 Teoretisk innsparingspotensiale per sektor i 2019 (mill. kroner)

Innsparingspotensiale inkl. AGA							
Tjeneste	1430 Gaular (-2019)	1431 Jølster (-2019)	1432 Førde (-2019)	1433 Naustdal (-2019)	4602 Kinn	4624 Bjørnafjorden	EKG13 KOSTRA- gruppe 13
Administrasjon	-1,3	-20,4	37,1	-12,5	-24,7	-4,8	24,4
Barnehage	30,7	20,0	-8,5	9,4	4,5	36,7	36,8
Barnevern	-16,2	13,4	4,3	-25,4	-4,6	19,1	6,6
Bolig	-15,7	-2,6	5,1	-4,1	0,7	5,0	-1,5
Brann	5,4	-8,3	-0,3	4,9	-10,4	-3,3	1,4
Grunnskole	-30,0	-7,1	29,9	-17,6	-45,4	39,5	26,6
Helse	14,3	9,2	4,6	-10,2	-0,6	2,8	9,5
Kirke	-12,1	-3,0	4,7	-5,8	0,7	3,5	4,4
Kultur	22,9	22,1	-13,9	16,9	-1,4	5,1	-7,4
Landbruk	3,6	-5,2	1,5	-0,5	2,5	-1,1	-0,1
Næring	-16,1	35,0	-2,6	-8,8	-0,2	6,5	2,5
Plan- og byggesak	-10,2	0,0	2,4	-0,1	5,4	-4,1	3,4
Pleie og omsorg	52,5	-101,9	11,5	62,2	-28,7	-109,6	-2,2
Samferdsel	-4,4	-17,4	5,6	-2,8	4,8	-2,4	13,8
Sosial	17,4	-4,2	-1,8	-3,3	51,3	-1,3	-3,8
Totalt	40,8	-70,5	79,5	2,4	-46,2	-8,3	114,2

Figur 6.4 viser kostnadsforskjeller i 2019 mellom Sunnfjord og de øvrige i sammenligningsgrunnlaget. Figuren viser hvilke sektorer i kommunen som drives dyrt og hvilke som drives billig. Den viser samtidig hvor mye kommunen kan spare ved å drive på det samme kostnadsnivået som de øvrige i utvalget. Kommunens innsparingspotensial innenfor de ulike sektorene er merket med oransje i figuren (et positivt beløp indikerer at et innsparingspotensial foreligger).

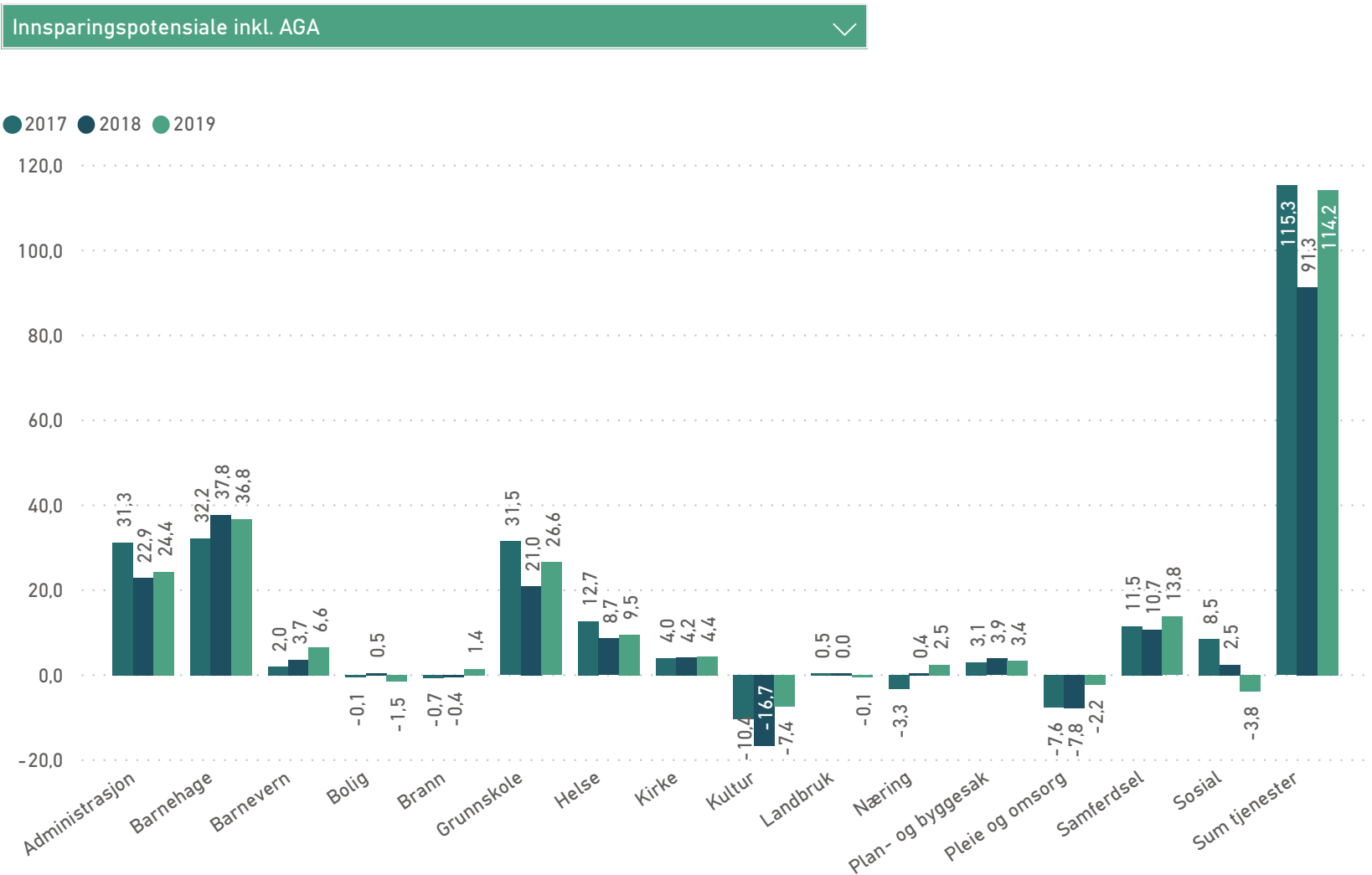
Sunnfjord har et samlet innsparingspotensial på 114,2 mill. kroner sammenlignet mot kommunegruppen i 2019.

Kommunen har høyere utgifter enn gjennomsnittet i kommunegruppen innenfor tjenestene administrasjon, barnehage, barnevern, brann, grunnskole, helse, kirke, næring, plan- og byggesak og samferdsel. Øvrige tjenester drives billigere eller på samme nivå som kommunegruppen.

Figuren viser videre utgiftsnivået i sammenligningskommunene, samt hvordan de sammenslåtte kommunene bidrar til det samlede kostnadsnivået i Sunnfjord. Hvis Sunnfjord velger å drive alle tjenestene på samme måten som Førde vil utgiftene synke med 79,5 mill. kroner. I motsatt ende, vil utgiftene øke med 70,5 mill. kroner dersom Jølster sin praksis legges til grunn. Alle de sammenslåtte kommunene har trolig noe å lære de andre om effektiv drift. Det er viktig å dra nytte av denne kunnskapen når den nye kommunen skal harmoniseres. Noen av kommunene driver enkelte tjenester spesielt billig:

- | Administrasjon er 37 mill. kroner lavere i Førde
- | Barnehage er 37 mill. kroner lavere i Bjørnafjorden
- | Barnevern er 19 mill. kroner lavere i Bjørnafjorden
- | Grunnskole er 40 mill. kroner lavere i Bjørnafjorden
- | Helse er 14 mill. kroner lavere i Gaular
- | Pleie og omsorg er 62 mill. kroner lavere i Naustdal

Figur 6.5 Teoretisk innsparingspotensiale over tid



Figur 6.5 viser kostnadsforskjeller mellom Sunnfjord og kommunegruppen over tid. Som figuren viser, så har kostnadsutviklingen variert mellom de enkelte tjenestene i perioden 2017-2019.

Sunnfjord har et handlingsrom på 114,2 mill. kroner sammenlignet mot kommunegruppen i 2019. Kostnadsnivået i Sunnfjord er økt med ca. 23 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen. Utgiftene er særlig økt i grunnskole (5,5 mill. kroner), kultur (9 mill. kroner) og pleie og omsorg (5,5 mill. kroner). Sosial er blitt 6 mill. kroner billigere, relativt sett.

07

BARNEHAGE

Barnehage omfatter tre tjenestefunksjoner; 201 Barnehage, 211 Styrket tilbud til førskolebarn og 221 Barnehagelokaler.

Behovet for barnehage i Sunnfjord er beregnet til 104,3 % av landsgjennomsnittet per innbygger. Dette skyldes mange barn i aldersgruppen 2-5 år og flere familier med barn som er ett år og som ikke mottar kontantstøtte.

Netto driftsutgifter i tjenesten var 240,5 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 10.469 kroner per innbygger etter korreksjoner.

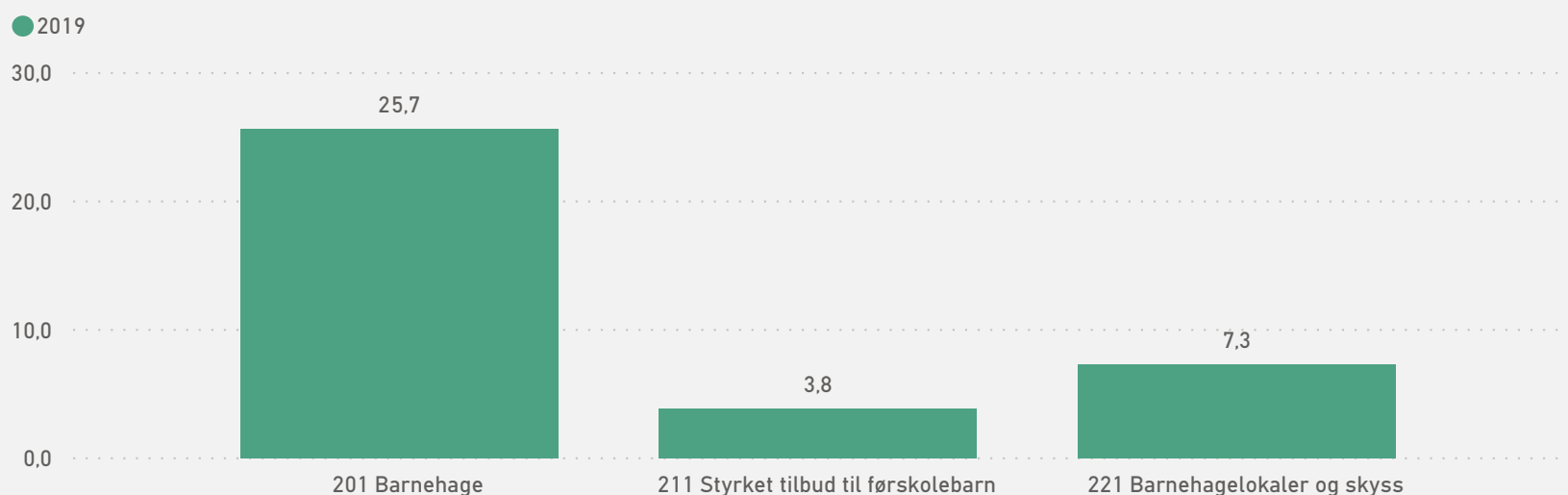
Utgiftsnivået i Sunnfjord er totalt sett høyere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på 36,8 mill. kroner på barnehage basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 201 som omfatter det ordinære barnehagetilbudet. Potensialet tilsvarer 25,7 mill. kroner i 2019.

Rundt 2/3 av barnehagene i Sunnfjord er kommunale. Kommunen driver de kommunale barnehagene mindre effektivt enn kommunegruppen. Samtidig er dekningsgraden høy. Det er større overføringer til de private barnehagene sammenlignet mot kommunegruppen.

Høye utgifter til styrkingstiltak skyldes ikke mange vedtak, men høye utgifter per barn med styrkingstiltak.

Årsaken til de høye utgiftene til barnehagelokaler skyldes en høy andel kommunale barnehageplasser).

Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 7.1 Beregnet utgiftsbehov



2019



Region	2-5 år (78 %)	Barn 1 år uten kontantstøtte (11 %)	Innbyggere med høyere utdanning (11 %)	Utgiftsbehov barnehage
1430 Gaular (-2019)	112,7 %	117,9 %	82,3 %	109,7 %
1431 Jølster (-2019)	97,5 %	161,4 %	80,1 %	102,2 %
1432 Førde (-2019)	107,2 %	94,5 %	107,1 %	105,8 %
1433 Naustdal (-2019)	110,8 %	90,6 %	72,1 %	104,2 %
4602 Kinn	93,0 %	72,6 %	74,2 %	88,7 %
4624 Bjørnafjorden	118,7 %	118,2 %	82,9 %	114,6 %
4647 Sunnfjord	105,4 %	105,9 %	95,4 %	104,3 %
EKG13 KOSTRA-gruppe 13	100,9 %	98,9 %	99,8 %	100,6 %

Behovet for barnehage i Sunnfjord er beregnet til 104,3 % av landsgjennomsnittet per innbygger. For kommunegruppen er utgiftsbehovet beregnet til 100,6 % av landsgjennomsnittet per innbygger.

Ved at kommunen har et samlet utgiftsnivå per innbygger som ligger over landsgjennomsnittet, så har Sunnfjord fått økt kompensasjon for utgifter i denne sektoren gjennom utgiftsutjevningen.

Figur 7.1 viser de ulike kriteriene og tilhørende vekter som inngår i kostnadsnøkkelen for tjenesten. Sammenlignet med landsgjennomsnittet, så har kommunen mange barn i aldersgruppen 2-5 år og flere familier med barn som er ett år og som ikke mottar kontantstøtte. Kommunen har få innbyggere med høyere utdanning.

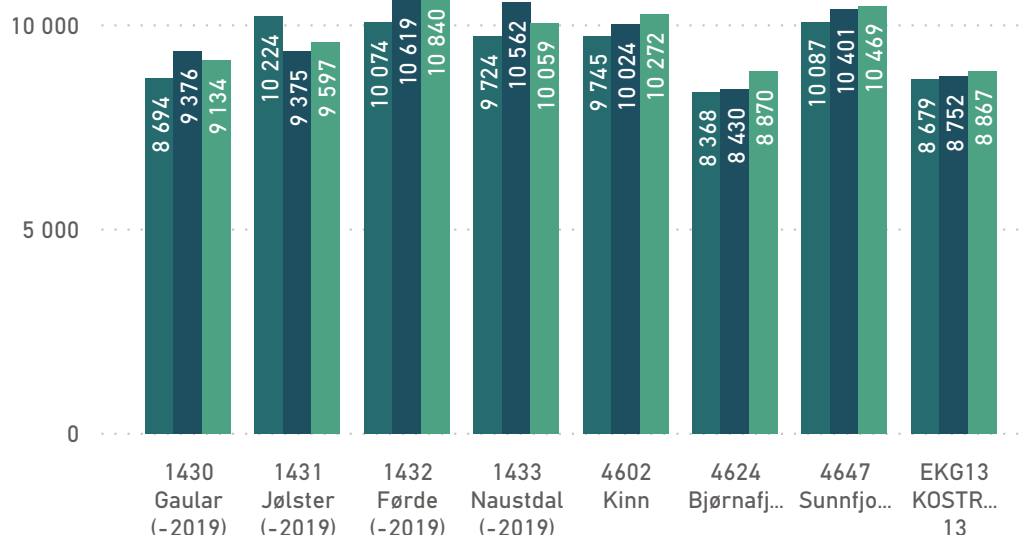
I kostnadsnøkkelen for barnehage er det lagt størst vekt på alderskriteriet (78 %). Utdanningskriteriet er begrunnet med at etterspørselen etter barnehageplasser er større desto høyere utdanning foreldrene har.

I forhold til sammenligningsgrunnlaget, så har Sunnfjord et høyere tjenestebehov enn Kinn, men lavere enn Bjørnafjorden. Blant de sammenslåtte kommunene er utgiftsbehovet størst i Gaular.

Figur 7.2 Behovskorrigererte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigerert, inkl. AGA)

2017 2018 2019



Behovskorrigererte netto driftsutgifter til barnehage var 10.469 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019.

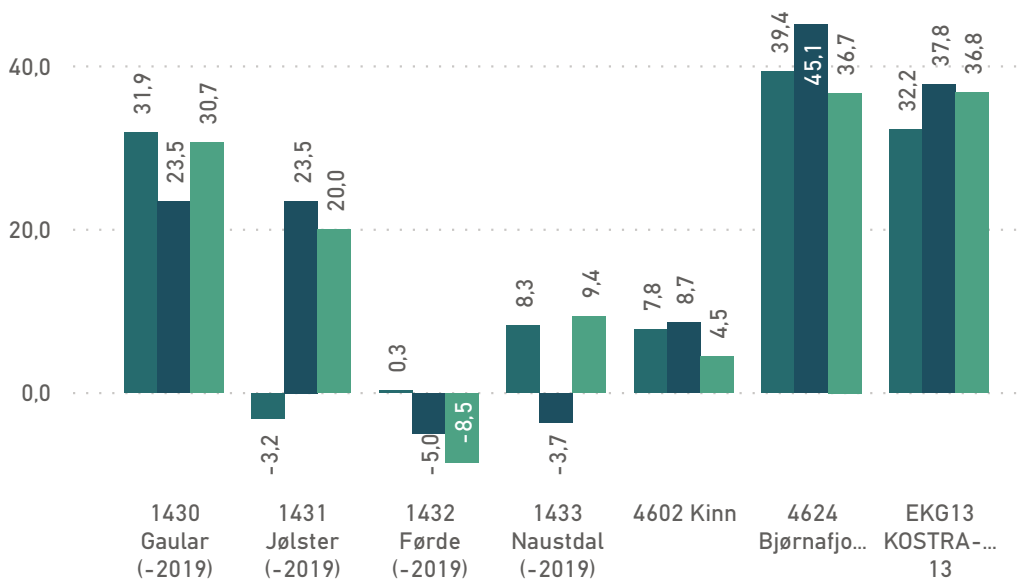
I kommunegruppen ble det i snitt brukt 8.867 kroner per innbygger på barnehage i 2019.

Som figur 7.2 viser, så er utgiftsnivået i Sunnfjord redusert fra 2018 til 2019.

Figur 7.3 Teoretisk innsparingspotensiale

Innsparingspotensiale inkl. AGA

2017 2018 2019



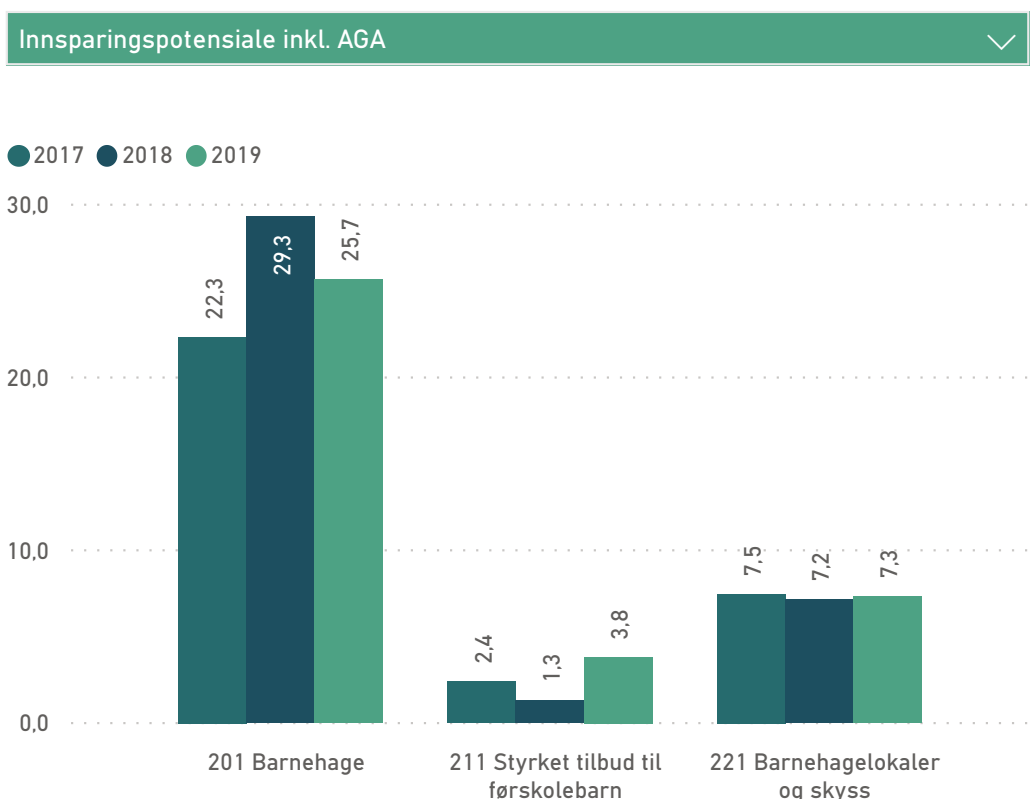
Det teoretiske innsparingspotensialet til Sunnfjord innen barnehage er illustrert i figur 7.3. Figuren viser også hvordan potensialet har utviklet seg over de tre siste regnskapsårene.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på 36,8 mill. kroner på barnehage basert på fjorårets regnskap.

Kostnadsutviklingen mot kommunegruppen er forbedret fra 2018 til 2019 med 1 mill. kroner.

Kostnadsnivået i Bjørnafjorden er 36,7 mill. kroner lavere enn i Sunnfjord i 2019. Utgiftsnivået vil bli redusert med ca. 31 mill. kroner dersom praksisen i Gaular videreføres i den nye kommunen.

Figur 7.4 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen

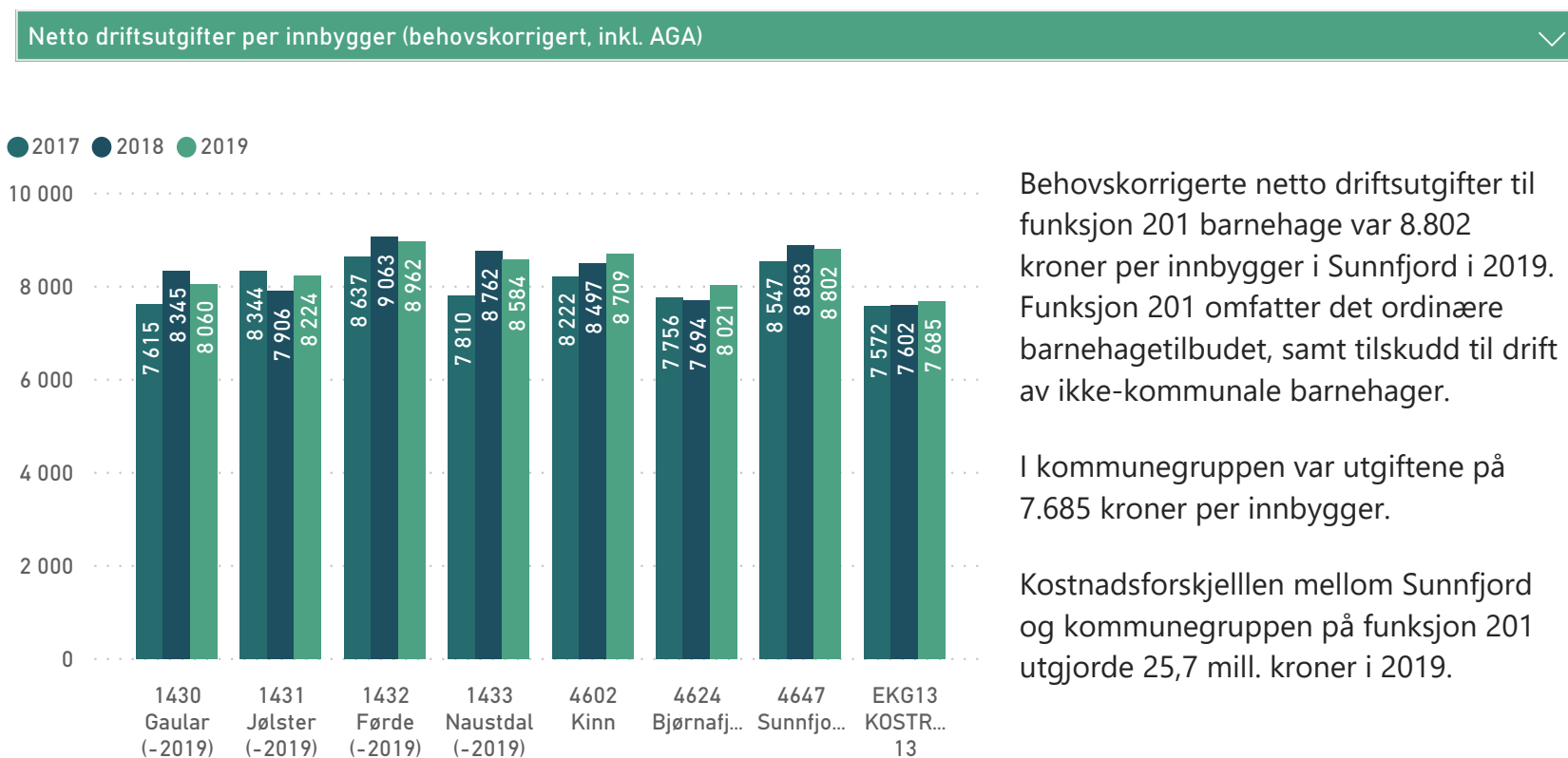


Innsparingspotensialet fordeler seg ulikt på de enkelte tjenestefunksjonene innen barnehage.

Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 201 som omfatter det ordinære barnehagetilbudet. Potensialet tilsvarer 25,7 mill. kroner i 2019.

Samtidig, foreligger det effektiviseringsmuligheter innen styrkingstiltak (3,8 mill. kroner) og barnehagelokaler (7,3 mill. kroner).

Figur 7.5 Funksjon 201 Barnehage, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

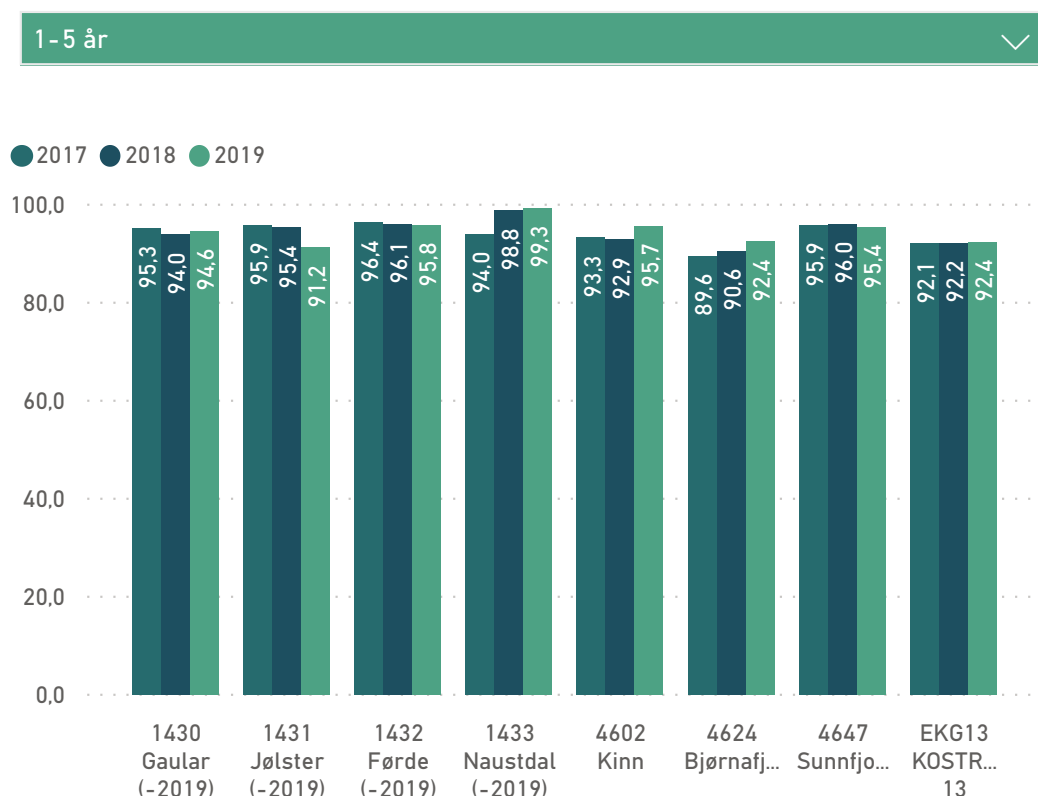


Behovskorrigerte netto driftsutgifter til funksjon 201 barnehage var 8.802 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. Funksjon 201 omfatter det ordinære barnehagetilbudet, samt tilskudd til drift av ikke-kommunale barnehager.

I kommunegruppen var utgiftene på 7.685 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen på funksjon 201 utgjorde 25,7 mill. kroner i 2019.

Figur 7.6 Andel barn i barnehage, alle eierforhold



Høye utgifter til funksjon 201 barnehage kan skyldes høy dekningsgrad eller høye enhetskostnader (plasser).

Sunnfjord har høyere dekningsgrad sammenlignet med kommunegruppen. Dekningsgraden for barn i aldersgruppen 1–5 år (alle eierforhold) var på 95,4 % i 2019.

Dekningsgraden i kommunegruppen var på 92,4 % i 2019.

Barnehagedekningen avhenger av kapasitet og etterspørsel etter barnehageplasser i den enkelte kommune, samt hvor mange barn fra nabokommunene som har plass i kommunen.

Figur 7.7 Andel barn i barnehage etter alder

Alle eierforhold

År

2019

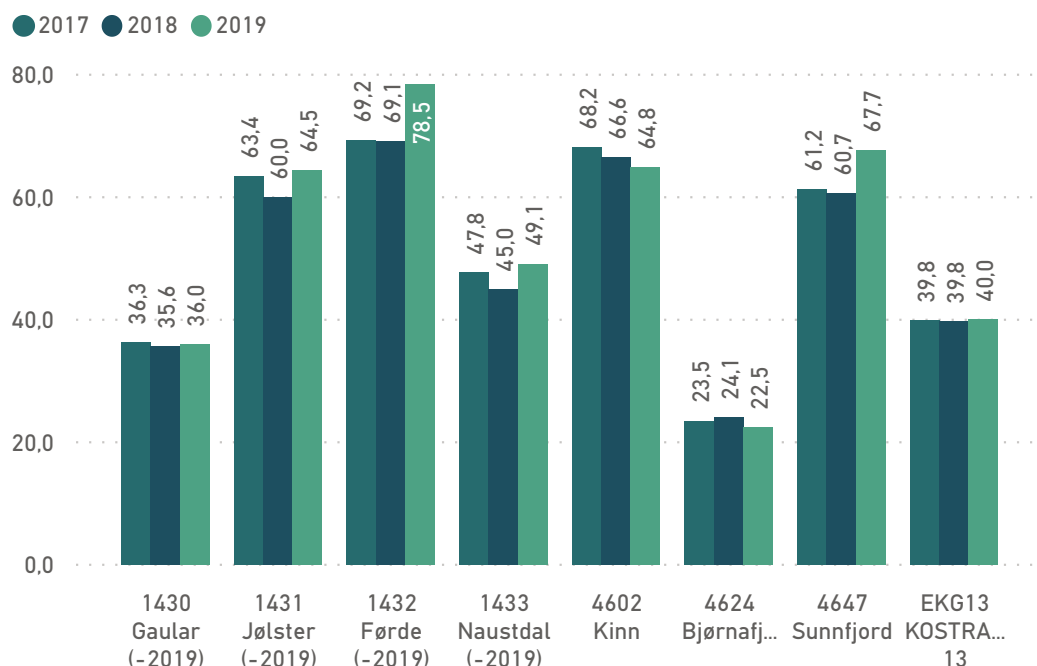
Region	0 år	1 år	2 år	3 år	4 år	5 år	6 år
1430 Gaular (-2019)	9,1	73,3	91,9	109,1	100,0	100,0	0,0
1431 Jølster (-2019)	0,0	65,9	97,6	100,0	97,1	97,6	0,0
1432 Førde (-2019)	3,0	76,3	101,9	99,4	101,3	99,4	0,6
1433 Naustdal (-2019)	4,2	83,3	104,5	100,0	103,1	102,5	0,0
4602 Kinn	2,8	82,6	96,0	99,5	99,5	98,3	0,5
4624 Bjørnafjorden	8,4	76,9	96,5	92,2	98,3	96,3	0,8
4647 Sunnfjord	3,9	74,9	100,0	100,4	100,8	99,7	0,4
EKG13 KOSTRA-gruppe 13	5,2	75,3	93,8	96,5	97,2	97,7	0,6

Figur 7.7 viser andel barn i barnehage fordelt på alder. En mulig forklaring på den høye dekningsgraden i Sunnfjord kan skyldes flere barn i alderen 2-5 år med barnehageplass. Dekningsgraden for barn under 1 år utgjorde 3,9 % i Sunnfjord i 2019. Tilsvarende andel var på 5,2 % i kommunegruppen.

Barn under 1 år har ikke rett til plass i barnehage. Kommunene får ikke rammetilskudd for å gi tilbud til disse barna. Kommunen kan nekte dem opptak, men kan ikke nekte å gi tilskudd dersom barna går i private barnehager. Ved slike tilfeller, er barn under 1 år med barnehageplass svært dyre barn og kan koste opp mot 200.000 kroner per barn.

Figur 7.8 Andel kommunale barnehageplasser

Andel kommunale barnehageplasser (prosent)



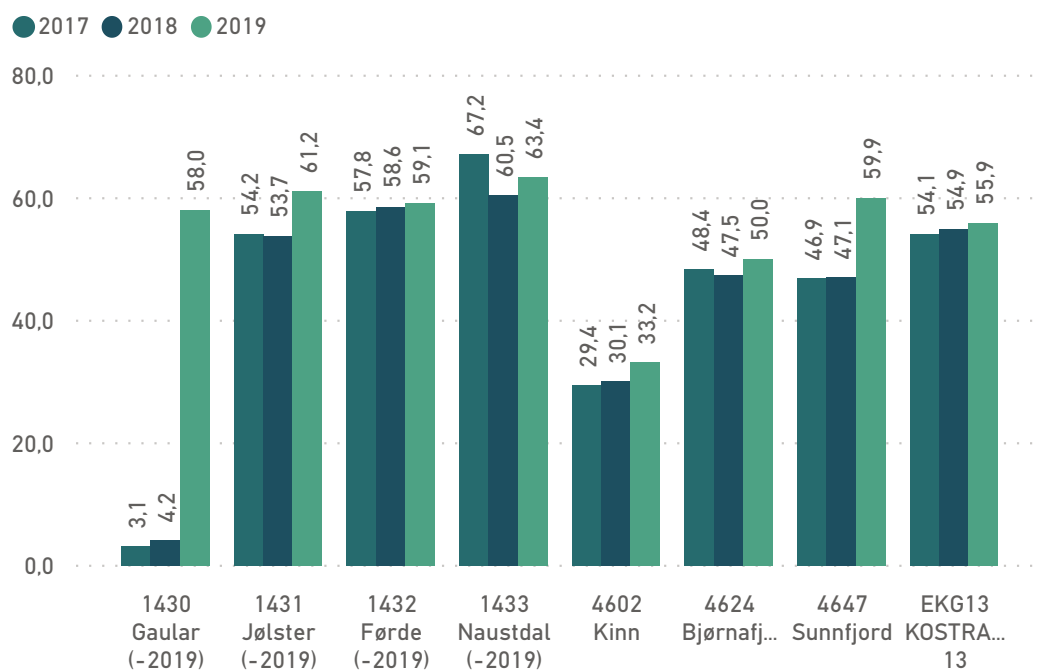
Andelen barn i kommunale barnehager var på 67,7 % i Sunnfjord i 2019.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Sunnfjord en høyere andel barn som går i kommunale barnehager. Tilsvarende andel var på 40 % i kommunegruppen i 2019. Andel kommunale barnehageplasser var på 50,1 % på landsbasis i 2019.

Det er vanskelig å si om kommunen tjener eller taper på denne fordelingen. Det kommer an på alderen til de private barnehagene. På landsbasis er det beregnet at kommunesektoren sparer rundt 2 mrd. kroner i året på bruken av private barnehager (Agenda Kaupang, 2018).

Figur 7.9 Tilskudd til private barnehager per korrigerte oppholdstime

Kommunale overføringer av driftsmidler (funksjon 201, 211, 221) til private barnehager per korrigerte oppholdstime



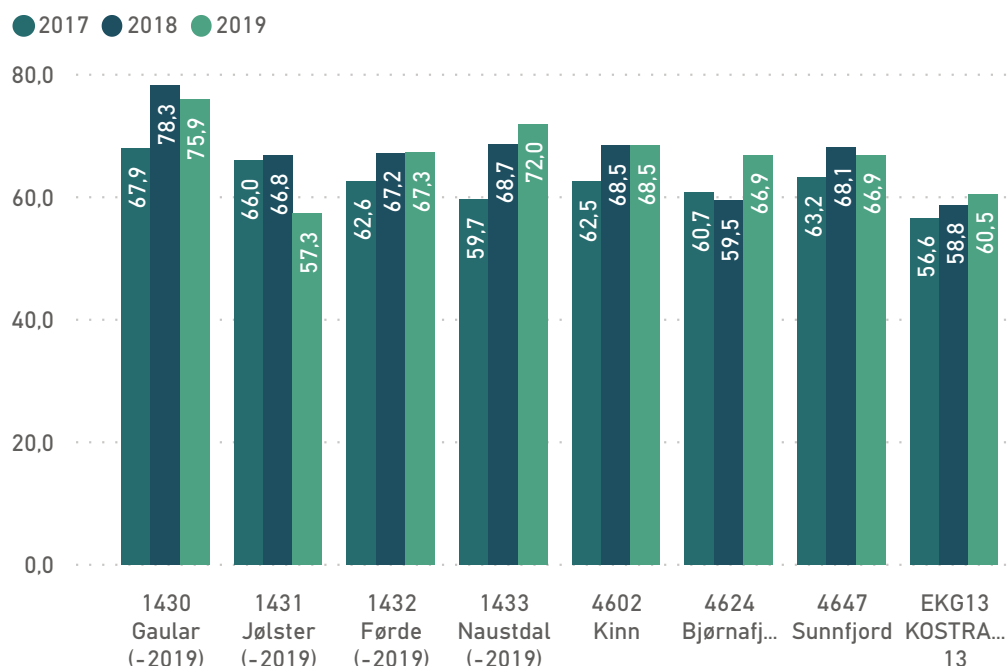
Rundt 1/3 av barnehageplassene i Sunnfjord er private.

I 2019 fikk de private barnehagene i Sunnfjord overført 59,9 kroner per korrigerte oppholdstime. I kommunegruppen var overføringene på 55,9 kroner i 2019.

I Sunnfjord er timesatsen økt over de siste tre årene. Den store økningen fra 2018 til 2019 skyldes at Gaular har ført tilskudd til private barnehager på feil kontoart i regnskapet. Dette er korrigert i 2019.

Figur 7.10 Korrigerte brutto driftsutgifter per korrigerte oppholdstime i kommunale barnehager

Korrigerte brutto driftsutgifter (funksjon 201) per korrigerte oppholdstime i kommunale barnehager (inkl. AGA)



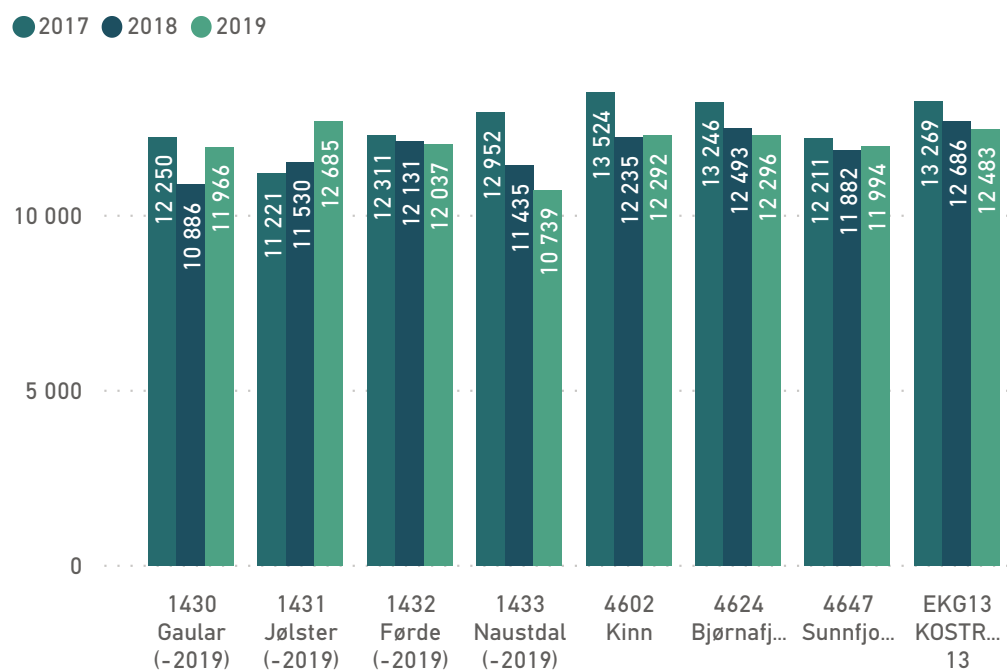
Produktiviteten i kommunale barnehager styrer tilskuddssatsene til de private barnehagene. Produktiviteten kan måles med korrigerte brutto driftsutgifter per korrigerte oppholdstime. Indikatoren sammenligner kostnaden ved å produsere tjenesten per time før foreldrebetalingen er trukket fra.

Sunnfjord brukte 66,9 kroner per time i 2019 til det ordinære barnehagetilbudet i de kommunale barnehagene.

Dette er høyere enn i snittet i kommune-gruppen på 60,5 kroner per time i 2019.

Figur 7.11 Korrigerte oppholdstimer per årsverk i kommunale barnehager

Korrigerte oppholdstimer per årsverk til grunnbemanning i kommunale barnehager



Korrigerte oppholdstimer per årsverk i barnehager er det mest brukte nøkkeltallet for produktivitet i barnehagetjenesten. Indikatoren gir et uttrykk for bemannings-faktoren i tjenesten. Normen er seks store barn per ansatt i avdelingen, det vil si 13.000 timer per årsverk.

I kommunale barnehager i Sunnfjord var det i snitt 11.994 timer per årsverk i 2019.

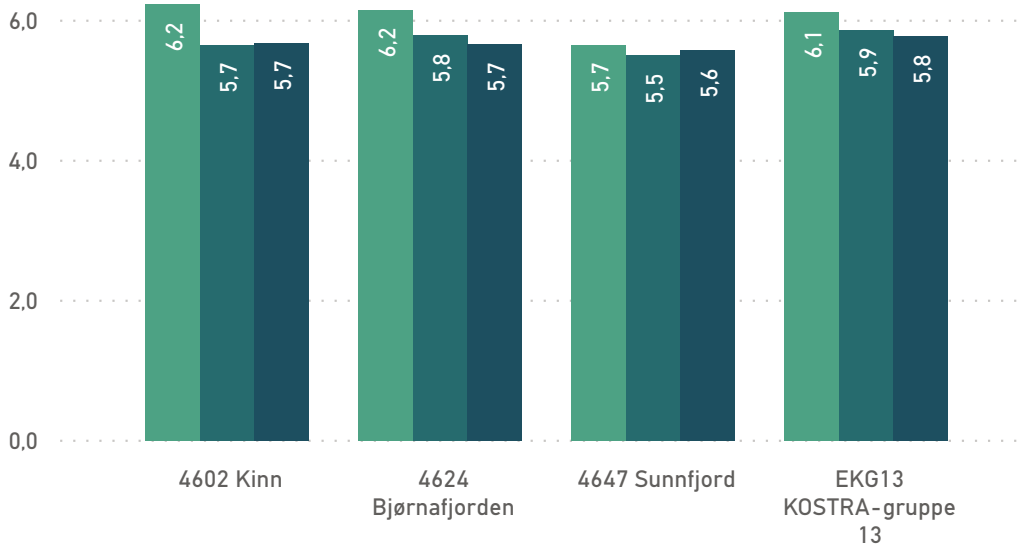
I kommunegruppen var det 12.483 timer per årsverk i 2019.

Produktiviteten i Sunnfjord er redusert de siste årene. Av de sammenslåtte kommunene er antallet timer per årsverk betydelig redusert i Naustdal.

Figur 7.12 Utvalgte nøkkeltall fra BASIL på kommunenivå

Plasser per årsverk på avdeling, kommunenivå

2017 2018 2019



Figur 7.12 viser utvalgte nøkkeltall fra årsmeldingene til barnehagene på kommunenivå.

I Sunnfjord i 2019 var bemanningsfaktoren på avdelingene i de kommunale barnehagene i gjennomsnitt på 5,6 plasser per årsverk.

Snittet i landet var på 5,7 plasser i 2019.

Barnehageloven tillater maksimalt 6 plasser per årsverk (fra høsten 2019).

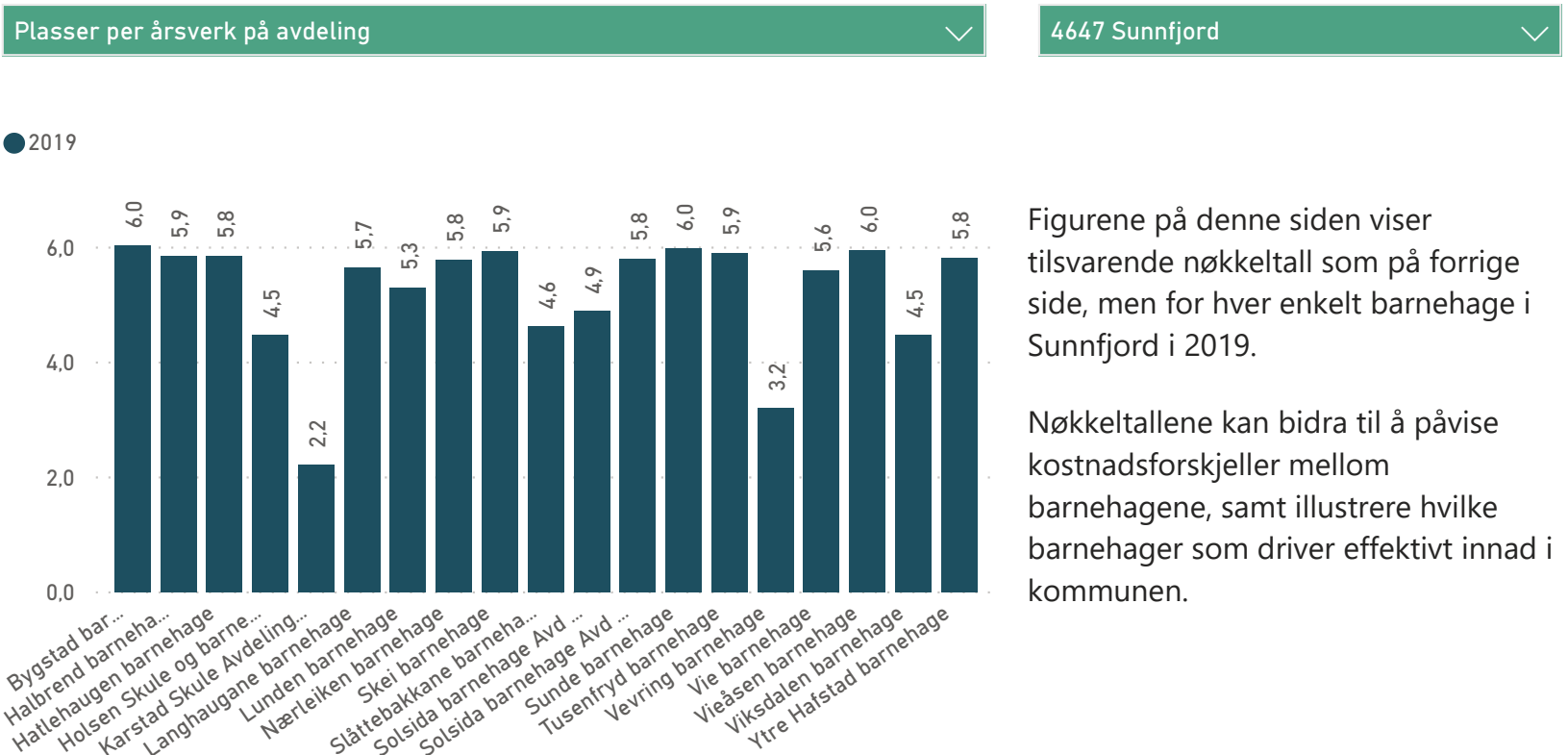
År: 2019 Eierforhold: Kommunal Variabel: Flere valg

Region	Antall barn, kommune nivå	Korrigerte oppholdstimer, kommunenivå (3-åringer er store)	Plasser per styrer, kommune nivå	Plasser per årsverk på avdeling, kommunenivå	Plasser, kommunenivå (3-åringer er store)	Årsverk ansatte, kommune nivå	Årsverk på avdeling, kommunenivå	Årsverk styrer, kommune nivå
4602 Kinn	558,0	1 610 208,0	64,8	5,7	745,5	169,9	131,2	11,5
4624 Bjørnafjorden	352,0	1 008 240,0	91,5	5,7	466,8	99,0	82,5	5,1
4647 Sunnfjord	849,0	2 458 848,0	53,4	5,6	1 138,4	261,9	204,2	21,3
EKG13 KOSTRA-gruppe 13	44 693,0	128 389 296,0	75,6	5,8	59 439,5	12 696,7	10 297,7	785,9

Figuren over viser antall årsverk og barnehageplasser i de kommunale barnehagene i sammenligningsutvalget.

Ved utgangen av 2019 hadde Sunnfjord 849 barn og 1138,4 plasser i de kommunale barnehagene. Fordelt på barnehagestyrerne utgjør dette 53,4 plasser per styrer. Snittet i kommunegruppen var på 75,6 plasser per styrer i 2019.

Figur 7.13 Utvalgte nøkkeltall fra BASIL på barnehagenivå



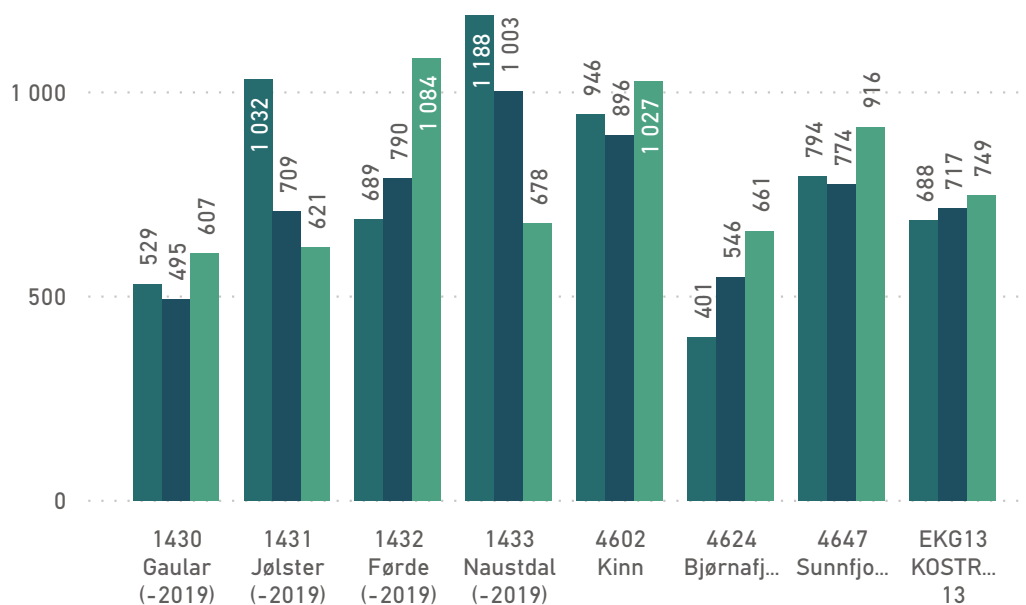
År	Eierforhold	Variabel
2019	Kommunal	Flere valg

Navn	Antall barn	Korrigerte oppholdstimer (3-åringer er store)	Plasser (3-åringer er store)	Plasser per styrer	Plasser per årsverk på avdeling	Årsverk ansatte	Årsverk på avdeling	Årsverk styrer
Bygstad barnehage	49,0	139 728,0	64,7	46,2	6,0	14,4	10,7	1,4
Halbrend barnehage	54,0	153 072,0	70,9	47,2	5,9	14,6	12,1	1,5
Hatlehaugen barnehage	39,0	114 480,0	53,0	53,0	5,8	10,5	9,1	1,0
Holsen Skule og barnehage Avd Barnehage	23,0	58 032,0	26,9	38,4	4,5	7,4	6,0	0,7
Karstad Skule Avdeling Barnehage	4,0	10 800,0	5,0	14,3	2,2	2,9	2,3	0,4
Langhaugane barnehage	54,0	150 288,0	69,6	69,6	5,7	16,4	12,3	1,0
Lunden barnehage	66,0	189 696,0	87,8	58,5	5,3	19,1	16,6	1,5
Nærleiken barnehage	81,0	246 096,0	113,9	57,0	5,8	25,4	19,7	2,0
Skei barnehage	61,0	179 520,0	83,1	63,9	5,9	16,8	14,0	1,3
Slåttebakkane barnehage	26,0	79 920,0	37,0	37,0	4,6	11,5	8,0	1,0
Solsida barnehage Avd Haugum	34,0	95 040,0	44,0	44,0	4,9	12,6	9,0	1,0
Solsida barnehage Avd Toene	47,0	150 432,0	69,6	69,6	5,8	14,6	12,0	1,0
Sunde barnehage	58,0	154 992,0	71,8	47,8	6,0	15,6	12,0	1,5
Tusenfryd barnehage	52,0	154 368,0	71,5	51,0	5,9	14,9	12,1	1,4
Vevring barnehage	6,0	14 352,0	6,6	26,6	3,2	2,6	2,1	0,3
Vie barnehage	76,0	229 968,0	106,5	106,5	5,6	24,8	19,0	1,0
Vieåsen barnehage	53,0	155 520,0	72,0	48,0	6,0	16,0	12,1	1,5
Viksdalen barnehage	11,0	27 792,0	12,9	32,2	4,5	4,3	2,9	0,4
Ytre Hafstad barnehage	55,0	154 752,0	71,6	47,8	5,8	17,7	12,3	1,5

Figur 7.14 Funksjon 211 Styrket tilbud, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, inkl. AGA)

2017 2018 2019



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til styrket tilbud til førskolebarn var 916 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. Funksjon 211 omfatter tiltak for barn med spesielle behov.

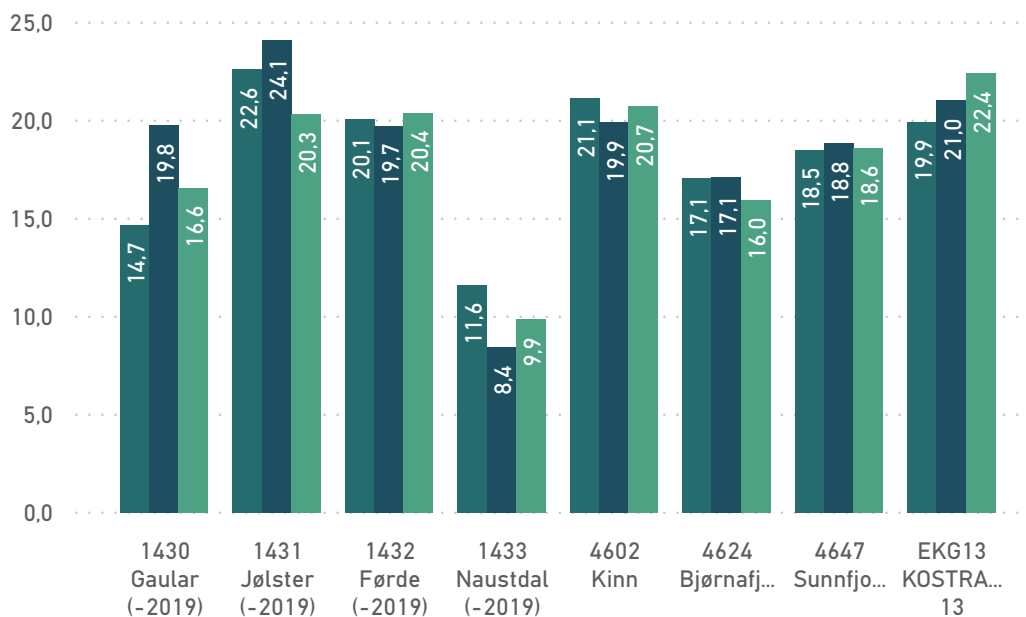
I kommunegruppen ble det i snitt brukt 749 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen på funksjon 211 utgjorde 3,8 mill. kroner i 2019.

Figur 7.15 Andel barn med styrkingstiltak

Andel barn med styrkingstiltak i forhold til alle barn i barnehage (prosent)

2017 2018 2019



Høye utgifter til styrkingstiltak kan skyldes mange vedtak eller store vedtak.

I 2019 mottok 18,6 % av alle barn i barnehage i Sunnfjord et styrkingstilbud.

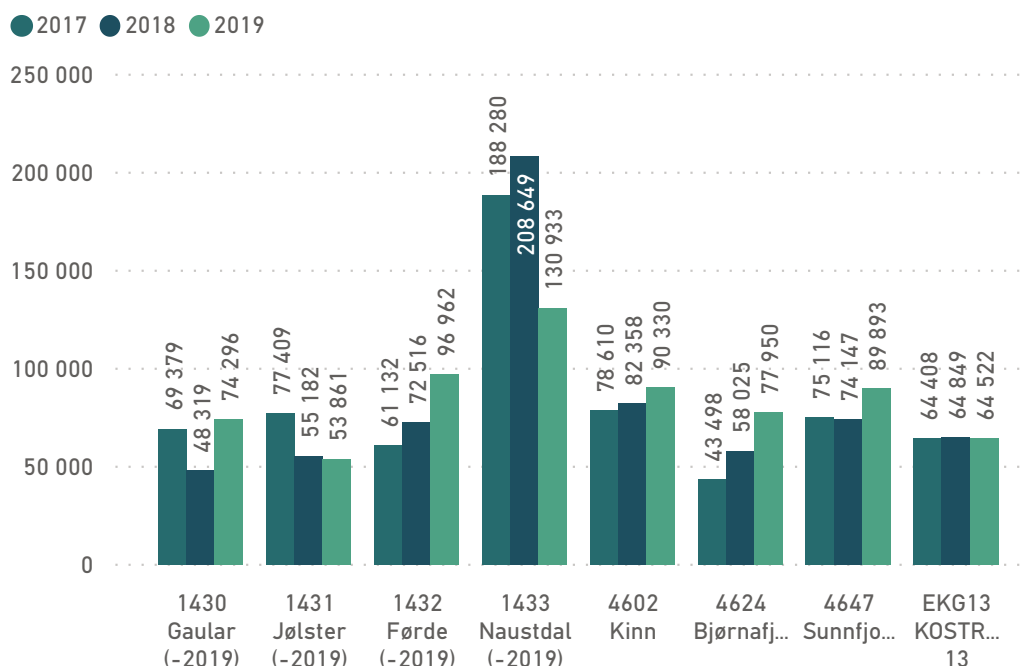
I kommunegruppen var gjennomsnittet på 22,4 % i 2019.

Andelen barnehagebarn som mottar et særskilt tilbud i Sunnfjord har vært stabilt over de tre siste årene.

Av de sammenslåtte kommunene er andelen på rundt 20 % i Jølster og Førde. I Naustdal var andelen på ca. 10 % i 2019.

Figur 7.16 Netto driftsutgifter per barn med styrkingstiltak

Netto driftsutgifter (funksjon 211) per barn med styrkingstiltak (inkl. AGA)



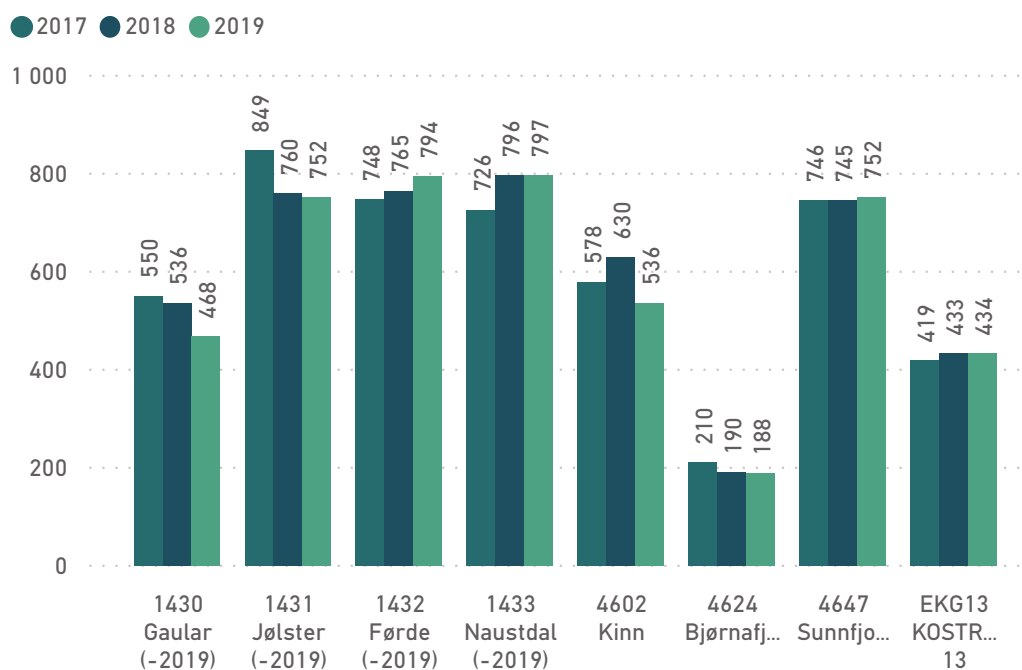
Utgiftsnivået per barn med styrkingstiltak var høye i Sunnfjord i 2019. Netto driftsutgifter per barn utgjorde rundt 90.000 kroner.

Utgiftsnivået i kommunegruppen var 64.000 kroner per barnehagebarn i 2019. Det er store forskjeller mellom de sammenslåtte kommunene, fra rundt 53.000 kroner per barn i Jølster til 131.000 kroner i Naustdal.

Årsaken til de høye utgiftene til styrkingstiltak i den nye kommunen skyldes ikke mange vedtak, men høye utgifter per barn med styrkingstiltak.

Figur 7.17 Funksjon 221 Barnehagelokaler, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, inkl. AGA)



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til barnehagelokaler var 752 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. Funksjon 221 omfatter bl.a. utgifter til drift og vedlikehold av barnehagelokaler.

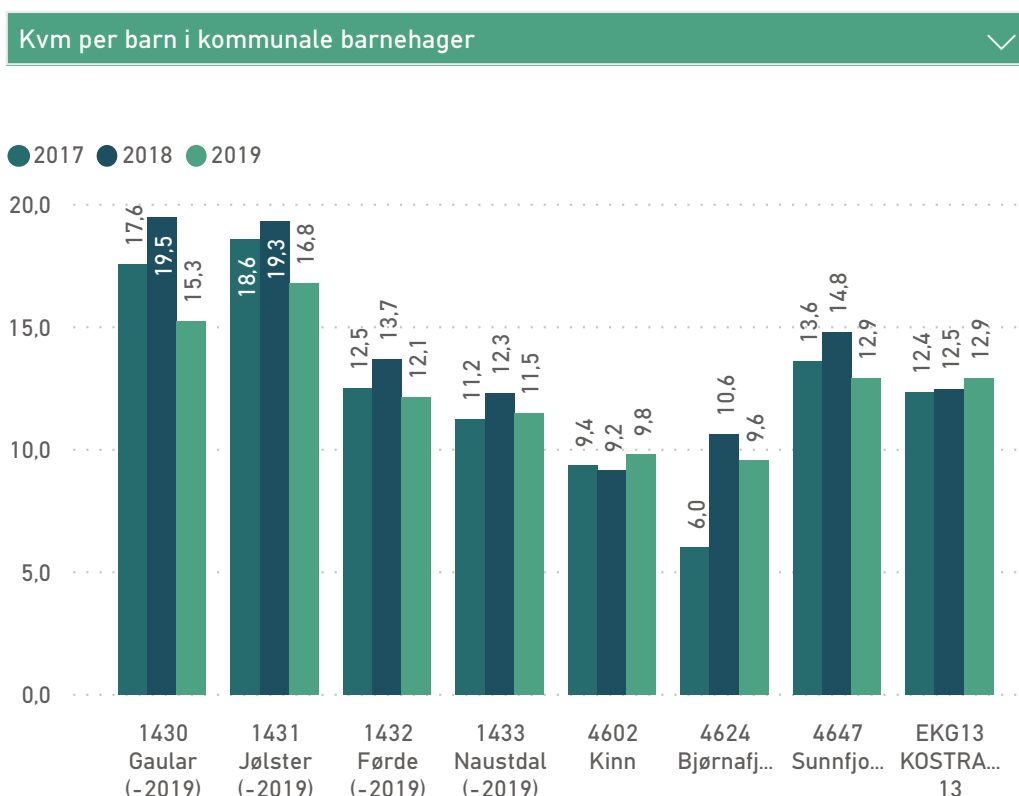
I kommunegruppen ble det i snitt brukt 434 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen på funksjon 221 utgjorde 7,3 mill. kroner i 2019.

Kostnadene til barnehagelokaler var vesentlig lavere i Gaular enn i de øvrige sammenslåtte kommunene.

Tallene inkluderer avskrivninger.

Figur 7.18 Kvm per barn i barnehage



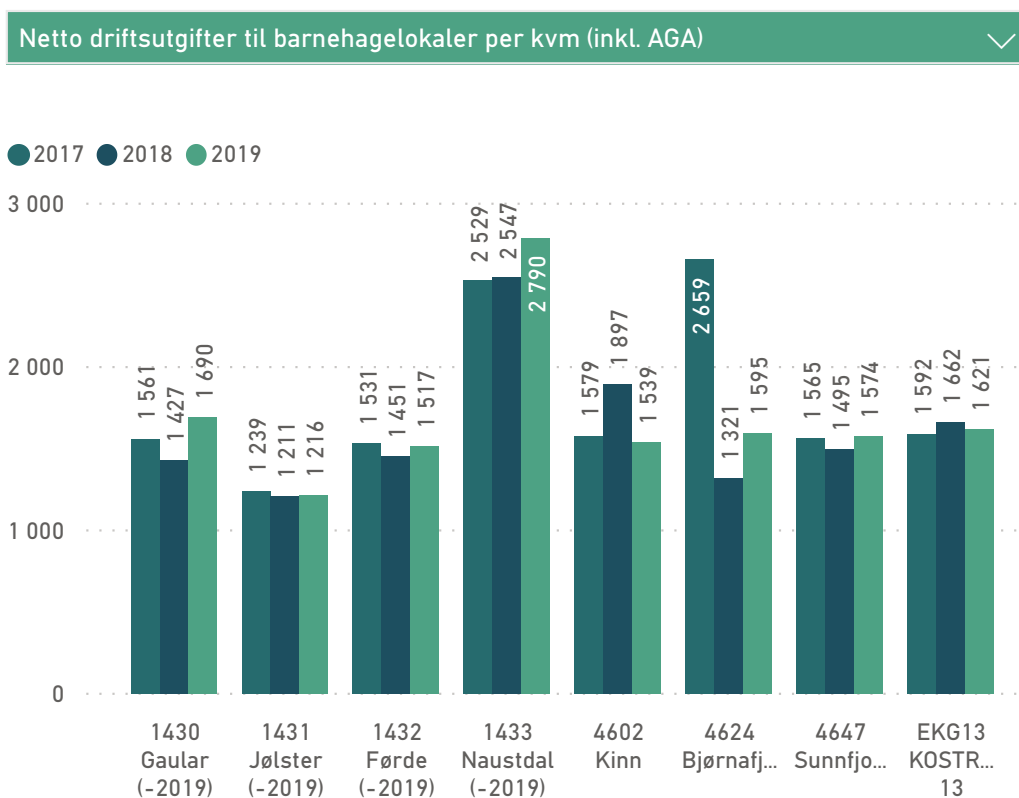
Utgifter til barnehagelokaler er et produkt av antall barnehageplasser, antall kvm per plass og utgifter per kvm.

Sunnfjord har like mye areal per bruker som gjennomsnittet i kommunegruppen.

I Sunnfjord er det 12,9 kvm per barn i kommunale barnehager.

I de sammenslåtte kommunene er det store variasjoner i antall kvm per barn, fra 11,5 kvm per barnehagebarn i Naustdal til 16,8 kvm i Jølster.

Figur 7.19 Barnehagelokaler, netto driftsutgifter per kvm



I 2019 så var utgiftene til barnehagelokaler per kvm i Sunnfjord lavere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter per kvm utgjorde 1.574 kroner.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 1.621 kroner per kvm i 2019.

Årsaken til de høye utgiftene til barnehagelokaler skyldes en høy andel kommunale barnehageplasser.

GRUNNSKOLE

Grunnskole omfatter fem tjenestefunksjoner; 202 Grunnskole, 213 Voksenopplæring, 215 Skolefritidstilbud, 222 Skolelokaler og 223 Skoleskyss.

Behovet for grunnskole i Sunnfjord er beregnet til 117,1 % av landsgjennomsnittet per innbygger. Dette skyldes mange barn i aldersgruppen 6-15 år, flere innvandrere i grunnskolealder, og større reiseavstander.

Netto driftsutgifter i tjenesten var 387,9 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 15.042 kroner per innbygger etter korreksjoner.

Utgiftsnivået i Sunnfjord er totalt sett høyere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på 26,6 mill. kroner på grunnskole basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 202 som omfatter undervisning i grunnskolen inkl. spesialundervisning. Potensialet tilsvarer 18,7 mill. kroner i 2019.

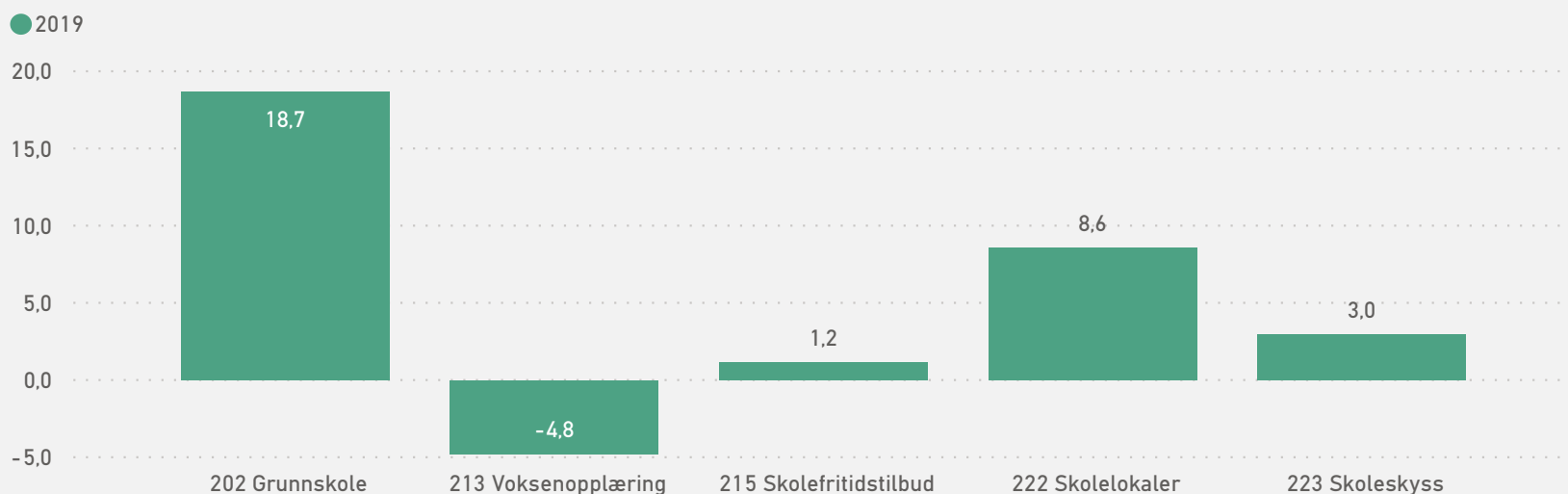
Sunnfjord har mindre skoler enn gjennomsnittet i kommunegruppen, hvilket vanligvis gjør skoledriften dyrere. Elevkostnaden står i forhold til den valgte skolestrukturen. En kostnadsdriver i Sunnfjord er antall årsverk i ordinær undervisning, og andelen spesialundervisning. Her ligger Sunnfjord høyere enn kommunegruppen.

Det er høy dekningsgrad i SFO og lav foreldrebetaling per elev i kommunal SFO.

Årsaken til de høye utgiftene til skolelokaler skyldes høye kostnader per kvm bygg.

Høye utgifter til skoleskyss skyldes flere elever som får skyss.

Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 8.1 Beregnet utgiftsbehov



2019



Region	6-15 år (92 %)	Basistillegg (1 %)	Innvandrere 6-15 år, ekskl. Skandinavia (3 %)	Reiseavstand innen sone (2 %)	Reiseavstand til nabokrets (2 %)	Utgiftsbehov grunnskole
1430 Gaular (-2019)	117,9 %	455,0 %	106,8 %	263,4 %	217,5 %	126,6 %
1431 Jølster (-2019)	120,2 %	450,0 %	102,5 %	328,5 %	158,0 %	128,6 %
1432 Førde (-2019)	118,3 %	72,3 %	100,9 %	98,1 %	133,0 %	117,1 %
1433 Naustdal (-2019)	111,9 %	446,6 %	85,6 %	173,1 %	188,8 %	118,1 %
4602 Kinn	112,0 %	71,2 %	134,8 %	190,2 %	152,6 %	114,3 %
4624 Bjørnafjorden	119,2 %	49,0 %	97,3 %	126,2 %	126,4 %	118,0 %
4647 Sunnfjord	116,6 %	59,7 %	101,0 %	162,8 %	156,6 %	117,1 %
EKG13 KOSTRA-gruppe 13	104,0 %	26,8 %	99,2 %	64,6 %	77,2 %	101,6 %

Behovet for grunnskole i Sunnfjord er beregnet til 117,1 % av landsgjennomsnittet per innbygger. For kommune-gruppen er utgiftsbehovet beregnet til 101,6 % av landsgjennomsnittet per innbygger.

Ved at kommunen har et samlet utgiftsnivå per innbygger som ligger over landsgjennomsnittet, så har Sunnfjord fått økt kompensasjon for utgifter i denne sektoren gjennom utgiftsutjevningen.

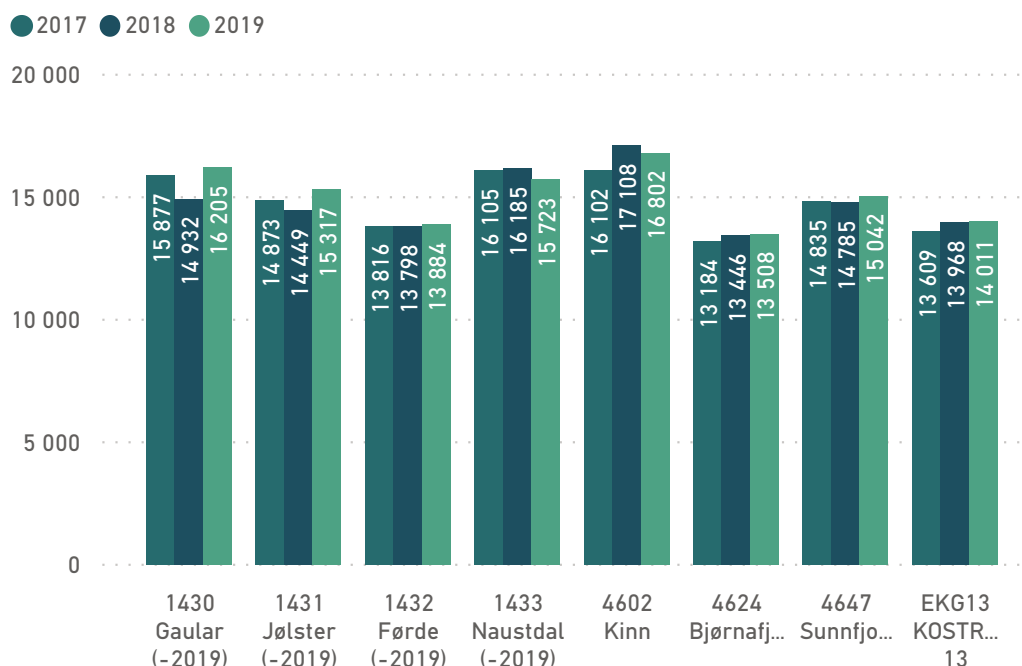
Figur 8.1 viser de ulike kriteriene og tilhørende vekter som inngår i kostnadsnøkkelen for tjenesten. Sammenlignet med landsgjennomsnittet, så har kommunen mange barn i aldersgruppen 6-15 år og flere innvandrere i grunnskolealder. Kommunen har stordriftsfordeler (målt ved basistillegget) og større reiseavstander enn landsgjennomsnittet.

I kostnadsnøkkelen for grunnskole er det lagt størst vekt på alderskriteriet (92 %). Geografi og bosettingskriteriene gjør mindre utslag på det samlede utgiftsbehovet for denne sektoren (5 %).

I forhold til sammenligningsgrunnlaget, så har Sunnfjord et høyere tjenestebehov enn Kinn, men lavere enn Bjørnafjorden. Blant de sammenslåtte kommunene er utgiftsbehovet størst i Jølster.

Figur 8.2 Behovskorrigererte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigerert, inkl. AGA)



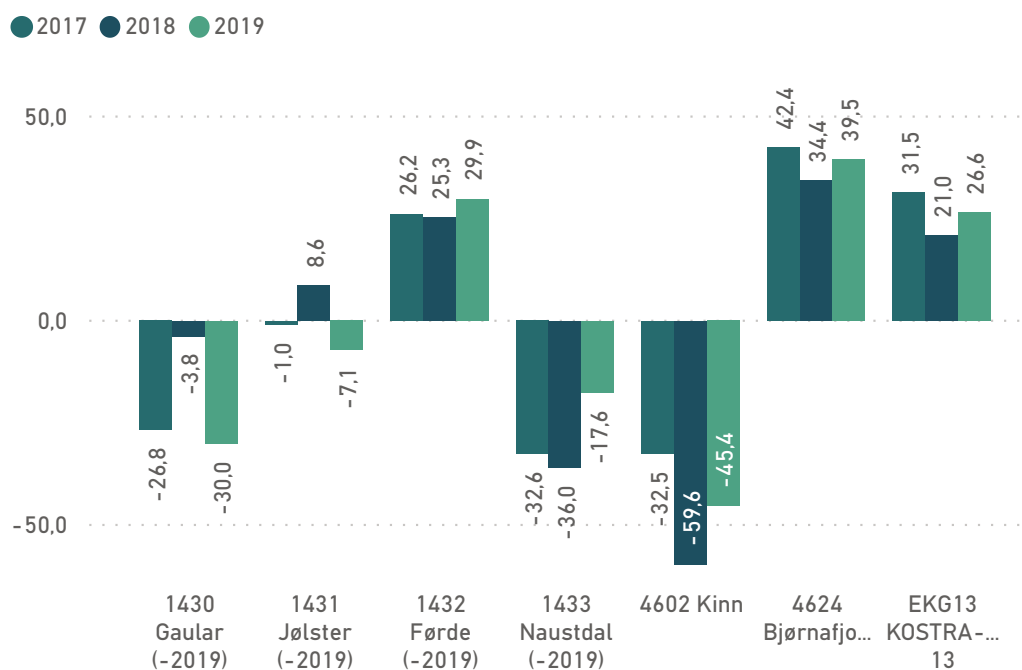
Behovskorrigererte netto driftsutgifter til grunnskole var 15.042 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 14.011 kroner per innbygger på grunnskole i 2019.

Som figur 8.2 viser, så er utgiftsnivået i Sunnfjord økt over de tre siste regnskapsårene.

Figur 8.3 Teoretisk innsparingspotensiale

Innsparingspotensiale inkl. AGA



Det teoretiske innsparingspotensialet til Sunnfjord innen grunnskole er illustrert i figur 8.3. Figuren viser også hvordan potensialet har utviklet seg over de tre siste regnskapsårene.

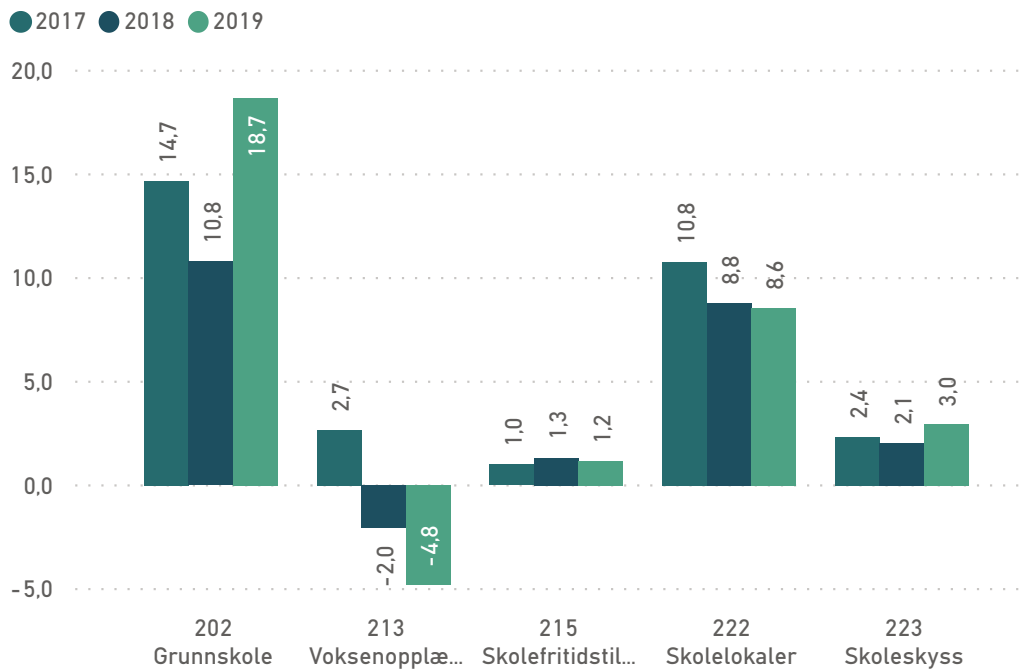
Sammenlignet med kommunegruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på 26,6 mill. kroner på grunnskole basert på fjorårets regnskap.

Kostnadene er økt med nærmere 5,5 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen.

Kostnadsnivået i Bjørnafjorden er 39,5 mill. kroner lavere enn i Sunnfjord i 2019. Utgiftsnivået vil bli redusert med ca. 30 mill. kroner dersom praksisen i Førde videreføres i den nye kommunen.

Figur 8.4 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen

Innsparingspotensiale inkl. AGA



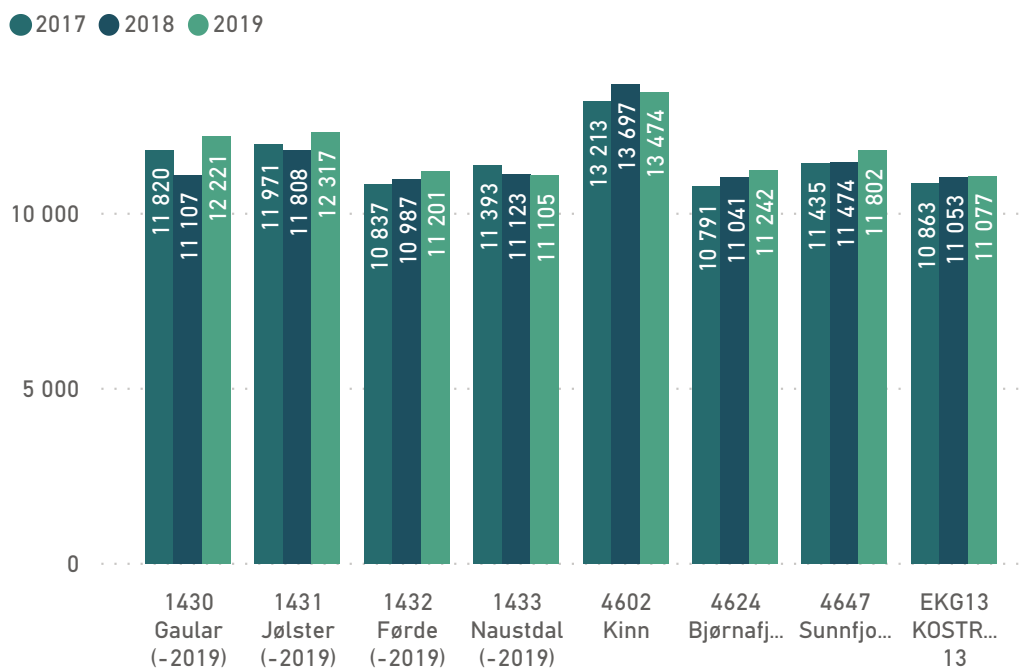
Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 202 som omfatter undervisning i grunnskolen. Potensialet tilsvarer 18,7 mill. kroner i 2019.

Med unntak av voksenopplæring (funksjon 213) foreligger det effektiviseringsmuligheter innen alle tjenestefunksjonene i denne sektoren.

Undervisningskostnadene på funksjon 202 er særlig økt de siste årene.

Figur 8.5 Funksjon 202 Grunnskole, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, inkl. AGA)



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til undervisning var 11.802 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. Funksjon 202 omfatter undervisning i grunnskolen inkl. spesialundervisning.

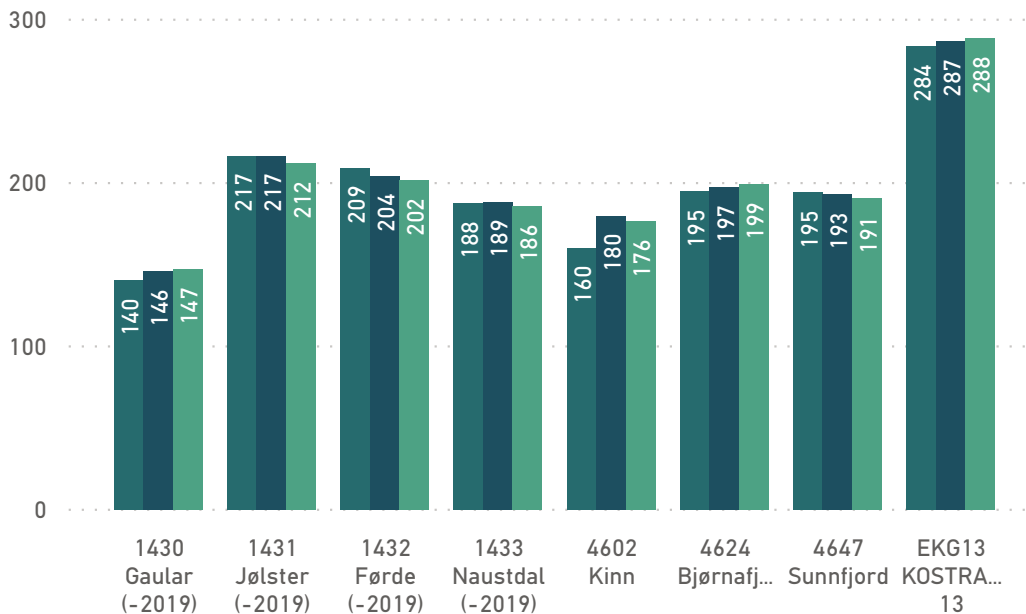
I kommunegruppen ble det i snitt brukt 11.077 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen på funksjon 202 utgjorde 18,7 mill. kroner i 2019.

Figur 8.6 Elever per skole

Elever per kommunal grunnskole (antall)

● 2017 ● 2018 ● 2019



Skolestørrelsen er den viktigste kostnadsdriveren i grunnskolen. Store skoler gir vanligvis lavere utgifter til undervisning per elev. I 2019 var det i gjennomsnitt 191 elever per skole i Sunnfjord.

I kommunegruppen så var det flere elever per skole i 2019, i snitt 288 elever.

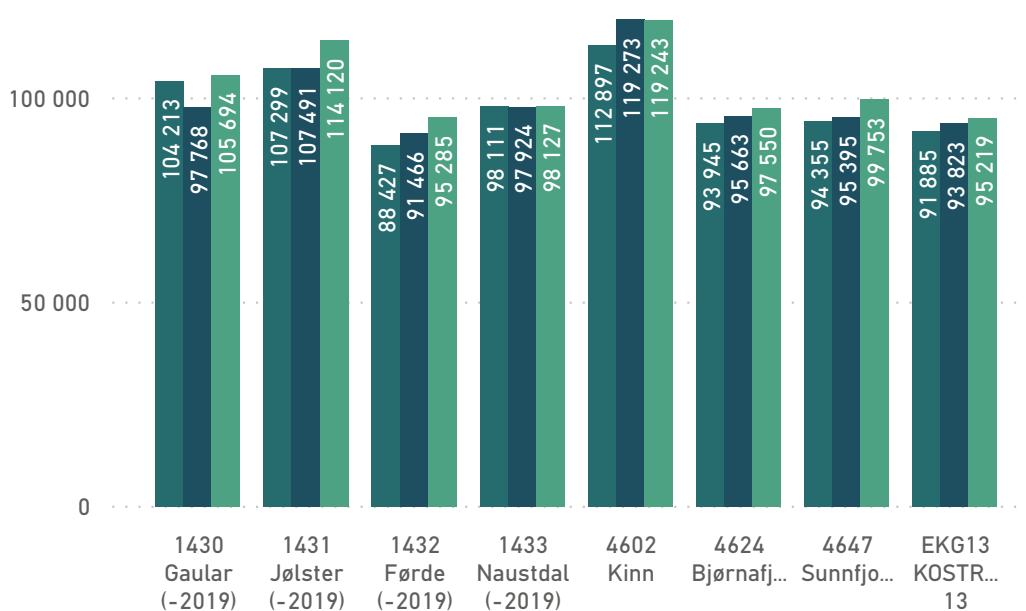
Antall elever per kommunal grunnskole i Sunnfjord er noe redusert de siste tre årene.

Det er store forskjeller mellom de sammenslåtte kommunene, fra 147 elever per skole i Gaular til 212 elever i Jølster.

Figur 8.7 Netto driftsutgifter til undervisning per elev

Netto driftsutgifter (funksjon 202) til undervisning per elev i kommunale grunnskoler (inkl. AGA)

● 2017 ● 2018 ● 2019



Figur 8.7 viser kostnaden på en kommunal elevplass i de ulike kommunene.

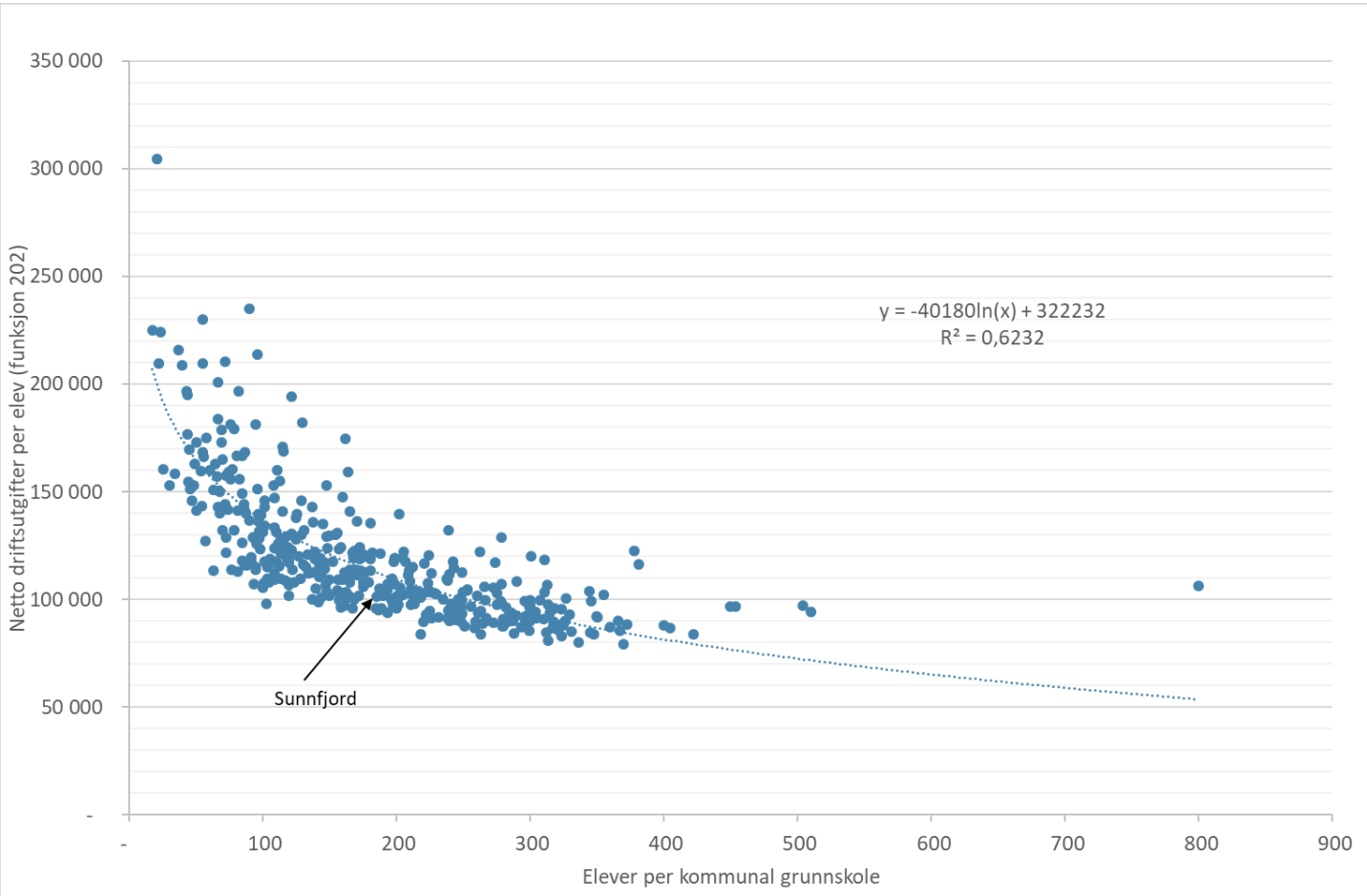
I 2019 så var undervisningskostnadene per elev i Sunnfjord høyere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter til undervisning per elev utgjorde 99.753 kroner.

I kommunegruppen ble det brukt 95.219 kroner til undervisning per elev i 2019.

Det er store forskjeller i elevprisen blant de sammenslåtte kommunene. I 2019 varierte det fra 95.000 kroner per elev i Førde til 114.000 kroner per elev i Jølster.

Figur 8.8 Forholdet mellom skolestørrelse og undervisningsutgifter per elev

2019



Regioner

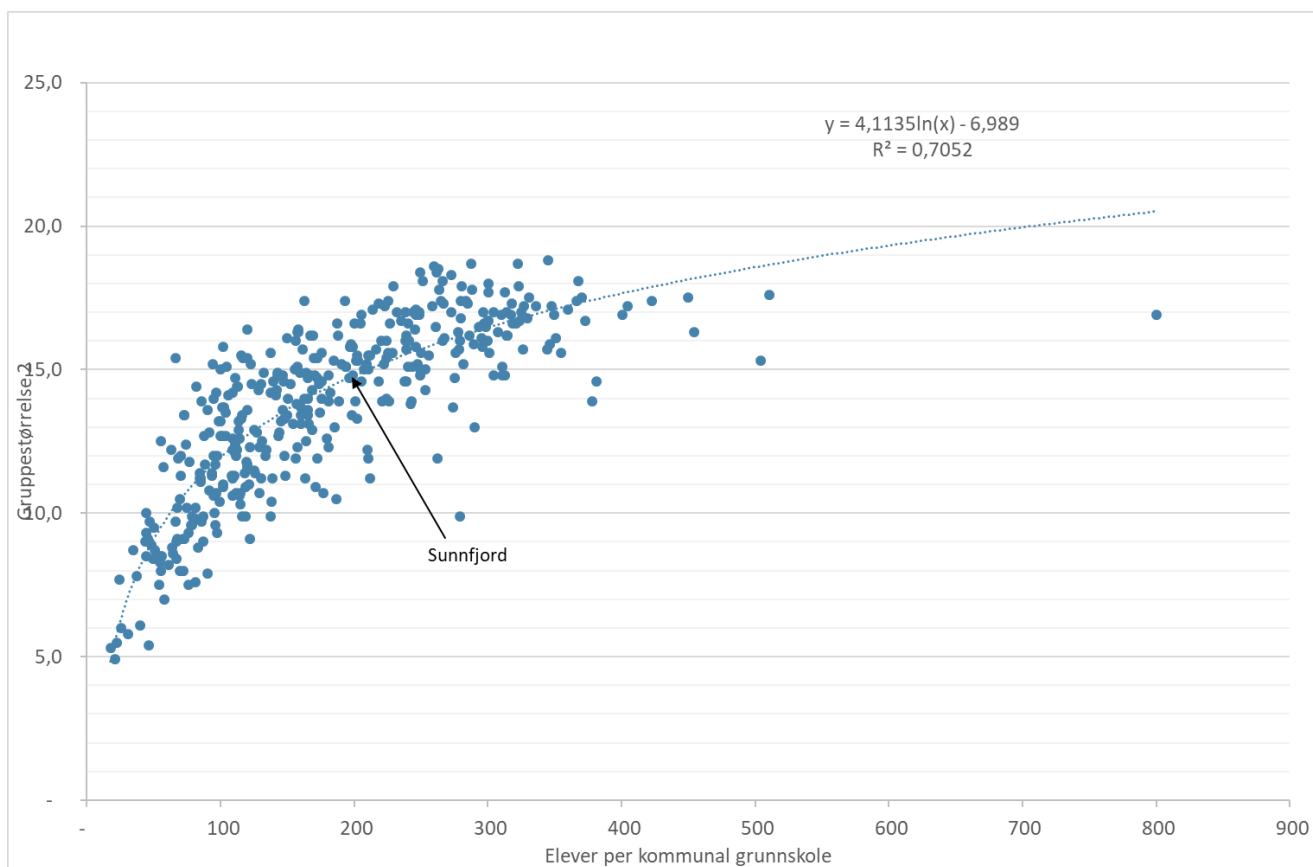
Flere valg

Region	Elever per kommunal grunnskole	Netto driftsutgifter (funksjon 202) til undervisning per elev i kommunale grunnskoler (inkl. AGA)
1430 Gaular (-2019)	147	105 694
1431 Jølster (-2019)	212	114 120
1432 Førde (-2019)	202	95 285
1433 Naustdal (-2019)	186	98 127
4602 Kinn	176	119 243
4624 Bjørnafjorden	199	97 550
4647 Sunnfjord	191	99 753
EKG13 KOSTRA-gruppe 13	288	95 219

Netto driftsutgifter per elev til undervisning bør stå i forhold til den valgte skolestrukturen. Figur 8.8 viser utgiften per elev og skolestørrelsen i alle norske kommuner. I 2019 brukte Sunnfjord 99.753 kroner per elev og hadde 191 elever i gjennomsnitt per skole. Elevprisen i Sunnfjord er lavere enn forventningsverdien (linjen i figuren). Dette bidrar til å redusere kostnadsnivået i tjenesten.

Figur 8.9 Forholdet mellom skolestørrelse og lærertetthet (gruppestørrelse 2)

2019



Regioner

Flere valg

Region	Elever per kommunal grunnskole	Gruppestørrelse 2
1430 Gaular (-2019)	147	14,6
1431 Jølster (-2019)	212	11,2
1432 Førde (-2019)	202	15,3
1433 Naustdal (-2019)	186	13,0
4602 Kinn	176	13,6
4624 Bjørnafjorden	199	17,5
4647 Sunnfjord	191	14,3
EKG13 KOSTRA-gruppe 13	288	16,8

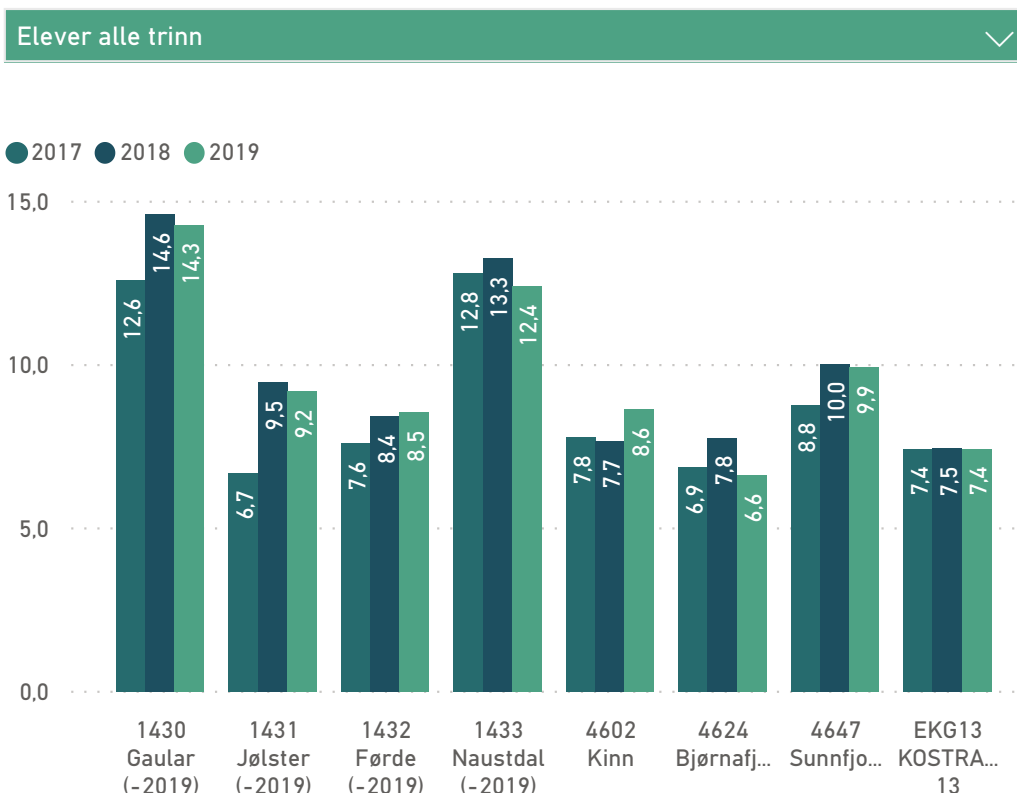
Høye undervisningskostnader kan videre komme av små klasser (høy lærertetthet) og/eller mye spesialundervisning.

Lærertetthetsnormen i grunnskolen skal være en norm for forholdstallet mellom lærere og elever i ordinær undervisning (gruppestørrelse 2).

Gruppestørrelse 2 er blitt en viktigere produktivetsindikator innen grunnskole som følge av lærernormen. Den viser antall elever per lærer i ordinær undervisning, hvor estimerte ressurser til spesialundervisning og undervisning i særskilt norsk ikke regnes med.

I Sunnfjord var det 14,3 elever per lærerårsverk skoleåret 2019-20. Lærertettheten i Sunnfjord er som forventet basert på skolestørrelsen (linjen i figuren).

Figur 8.10 Andel elever som mottar spesialundervisning



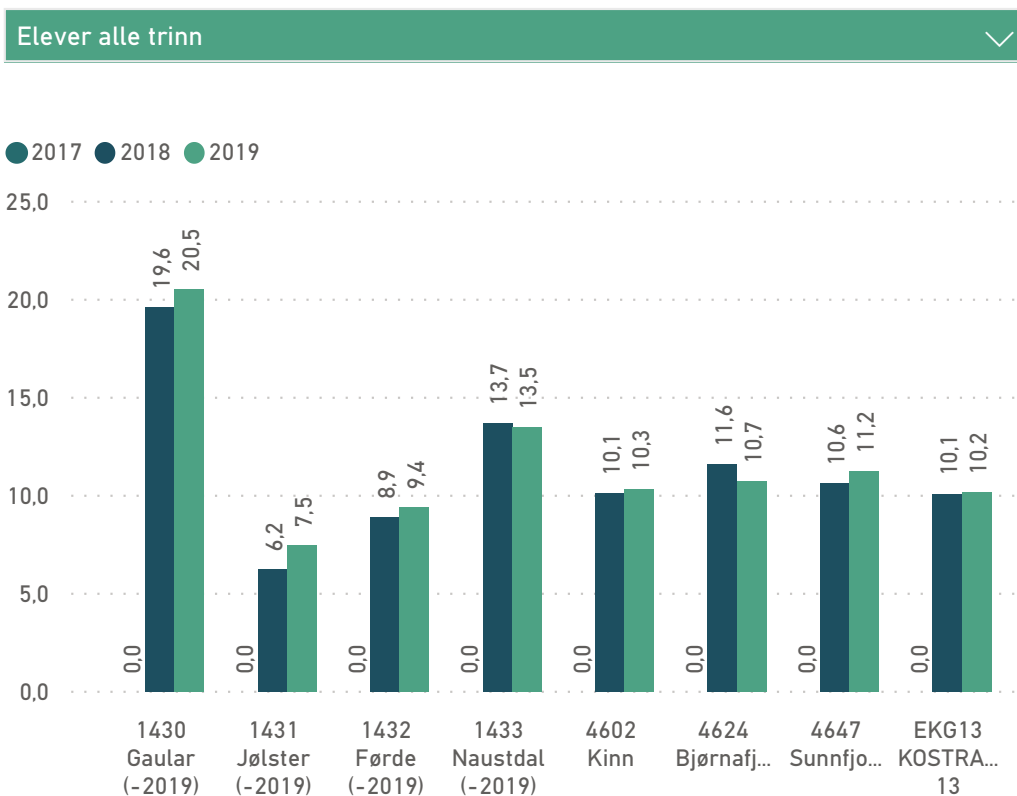
Omfanget av spesialundervisning kan være med på å drive opp kostnadsnivået i grunnskolen, da dette ofte krever ekstra ressurser.

I Sunnfjord mottok 9,9 % av elevene spesialundervisning i 2019.

Andelen elever med spesialundervisning er høyere enn gjennomsnittet i kommunegruppen (7,4 %).

Andelen som mottar spesialundervisning i Sunnfjord er økt de siste tre årene. Gaular og Naustdal skiller seg ut med mye spesialundervisning.

Figur 8.11 Årstimer til spesialundervisning per elev



Figur 8.11 viser antallet årstimer som ble benyttet til spesialundervisning per elev.

Sunnfjord brukte 11,2 årstimer til spesialundervisning per elev i 2019.

Snittet i kommunegruppen var på 10,2 årstimer i 2019.

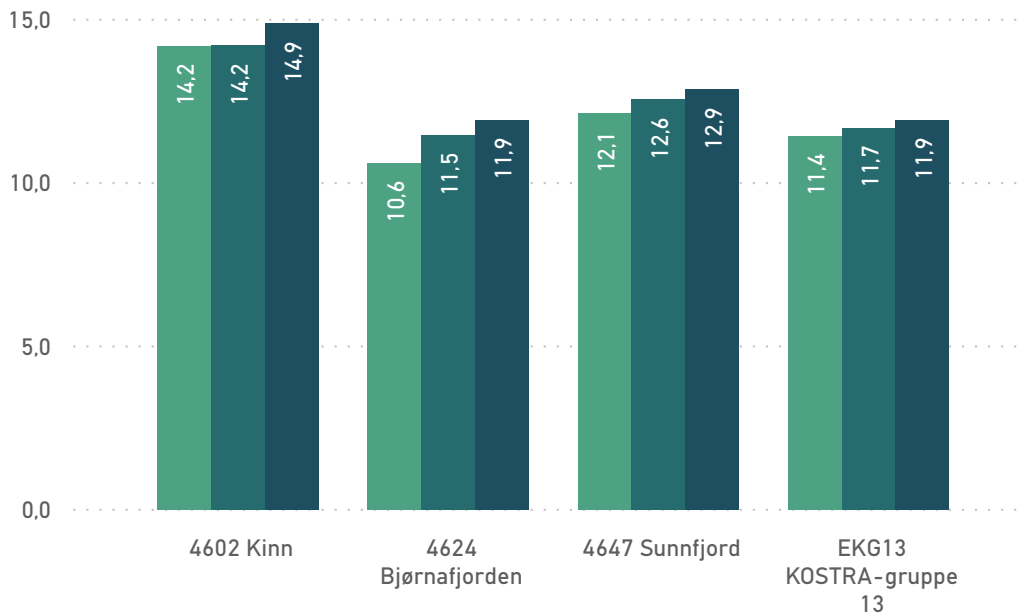
Av de sammenslåtte kommunene, så har Jølster færrest årstimer til spesialundervisning per elev, tilsvarende 7,5 årstimer i 2019.

Tall for 2017 mangler i KOSTRA-statistikken.

Figur 8.12 Utvalgte nøkkeltall fra GSI på kommunenivå

Sum årsverk per 100 elever, kommunenivå

● 2017 ● 2018 ● 2019



Skoleåret 2019-20 er det 392,4 årsverk fordelt på 3.051 elever i Sunnfjord. Dette utgjør 12,9 årsverk per 100 elever. Snittet i kommunegruppen var på 11,9 årsverk per 100 elever i 2019.

En kostnadsdriver i grunnskolen er antall årsverk til ordinær undervisning og assistenter. Når det gjelder årsverk til ordinær undervisning, så bruker Sunnfjord flere årsverk enn kommunegruppen per 100 elever (se figuren under).

Skoleår

2019-20

Region	Assistent årsverk per 100 elever, kommunenivå	Merkantile årsverk per 100 elever, kommunenivå	Årsverk til ledelse per 100 elever, kommunenivå	Årsverk til ordinær undervisning per 100 elever, kommunenivå	Årsverk til spesialundervisning og særskilt språkopplæring per 100 elever, kommunenivå	Årsverk til undervisningspersonale til annet enn undervisning per 100 elever, kommunenivå	Totalt
4602 Kinn	2,5	0,5	1,0	7,8	1,8	1,3	14,9
4624 Bjørnafjorden	1,7	0,7	0,9	6,2	1,6	0,9	11,9
4647 Sunnfjord	1,4	0,3	0,8	7,5	1,9	1,0	12,9
EKG13 KOSTRA-gruppe 13	1,5	0,5	0,8	6,4	1,8	1,0	11,9

Sunnfjord brukte 7,5 lærerårsverk per 100 elever i ordinær undervisning skoleåret 2019-20. Gjennomsnittet i kommunegruppen var på 6,4 lærerårsverk per 100 elever. Dette bidrar til å forklare de høye utgiftene til undervisning på funksjon 202.

I forhold til assistenter, så brukte kommunen 1,4 assistentårsverk per 100 elever. I kommunegruppen ble det brukt 1,5 assistentårsverk skoleåret 2019-20. Skolestørrelsen vil typisk påvirke antall lærere per elev i ordinær undervisning.

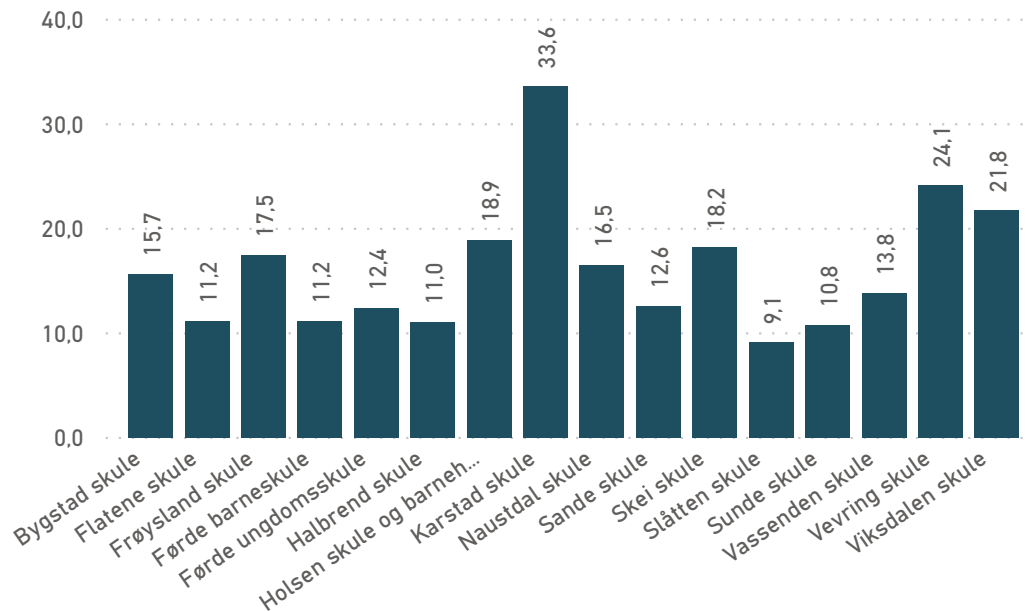
Figur 8.13 Utvalgte nøkkeltall fra GSI på skolenivå

Sum årsverk per 100 elever

Region

4647 Sunnfjord

2019



Figurene på denne siden viser bemanningen ved de ulike skolene i Sunnfjord for skoleåret 2019-20.

Nøkkeltallene kan bidra til å påvise kostnadsforskjeller mellom skolene, samt illustrere hvilke skoler som driver effektivt innad i kommunen.

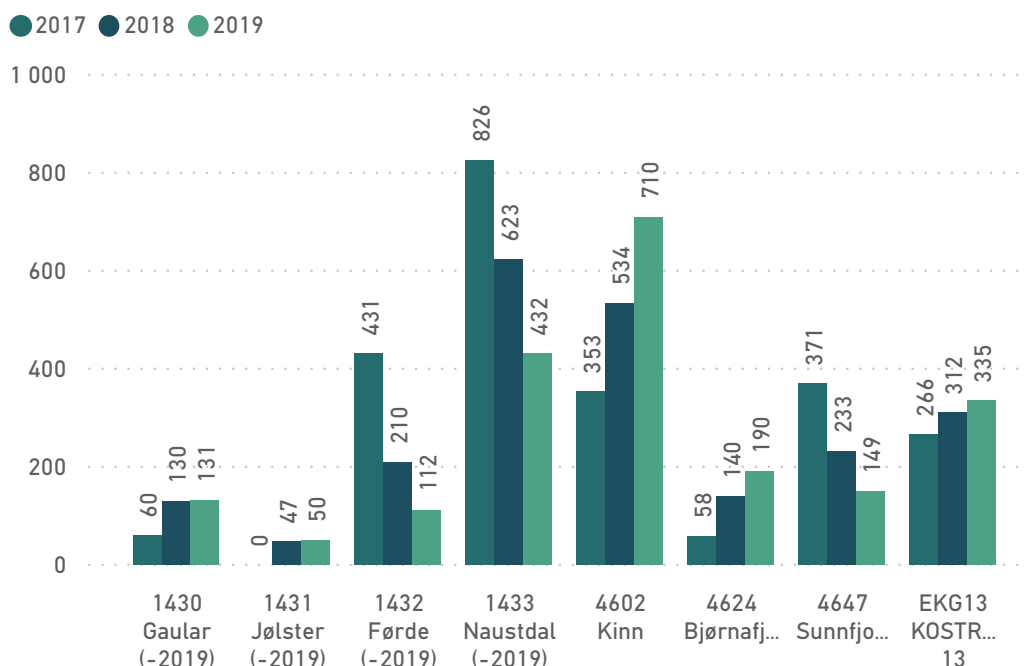
Skoleår

2019-20

Navn	Assistent årsverk per 100 elever	Merkantile årsverk per 100 elever	Årsverk til ledelse per 100 elever	Årsverk til ordinær undervisning per 100 elever	Årsverk til spesialundervisning og særskilt språkopplering per 100 elever	Årsverk til undervisningspersonale til annet enn undervisning per 100 elever	Totalt
Bygstad skule	3,0	0,0	1,0	7,0	3,4	1,2	15,7
Flatene skule	1,1	0,3	0,6	6,7	1,7	0,8	11,2
Frøysland skule	0,0	0,0	1,8	13,0	1,9	0,9	17,5
Førde barneskule	1,0	0,3	0,6	6,3	2,1	0,8	11,2
Førde ungdomsskule	0,3	0,6	0,6	7,8	2,1	1,0	12,4
Halbrend skule	0,9	0,3	0,5	7,0	1,4	0,9	11,0
Holsen skule og barnehage	0,7	0,0	1,2	12,5	3,7	0,8	18,9
Karstad skule	6,5	0,0	4,4	15,8	6,4	0,4	33,6
Naustdal skule	3,3	0,5	0,8	8,1	2,4	1,4	16,5
Sande skule	1,7	0,2	0,7	6,5	2,5	0,9	12,6
Skei skule	0,8	0,0	1,3	10,0	2,4	3,7	18,2
Slåtten skule	0,7	0,0	0,5	5,8	1,4	0,7	9,1
Sunde skule	0,8	0,3	0,9	7,3	0,8	0,8	10,8
Vassenden skule	1,5	0,3	0,8	9,6	0,7	0,9	13,8
Vevring skule	2,7	0,0	5,6	14,2	0,0	1,7	24,1
Viksdalen skule	2,1	0,6	2,0	11,1	5,0	1,0	21,8

Figur 8.14 Funksjon 213 Voksenopplæring, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, inkl. AGA)



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til voksenopplæring var 149 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019.

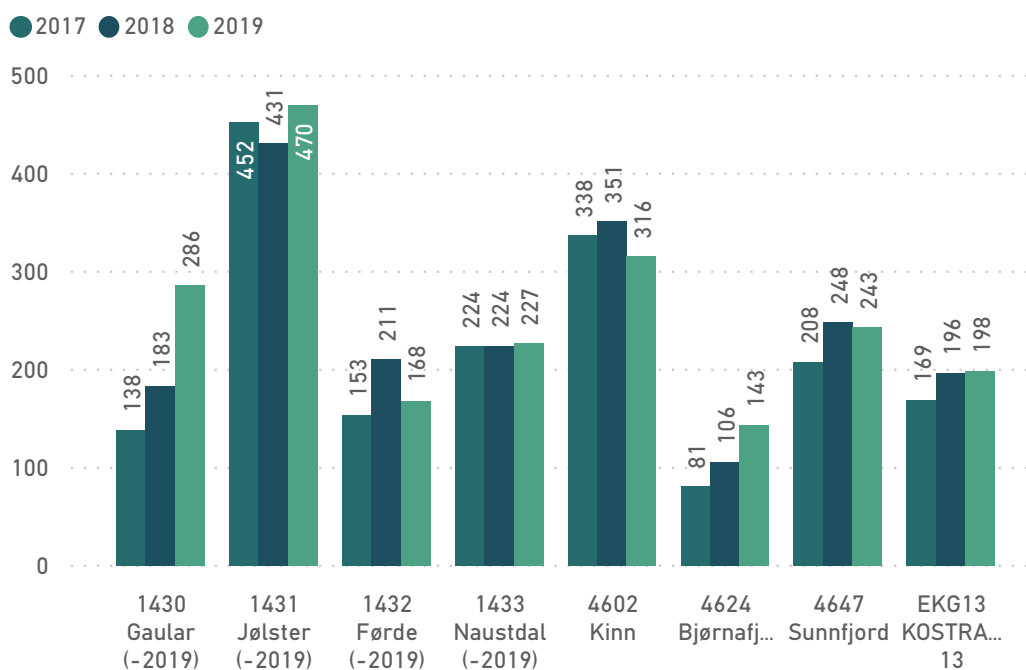
Voksenopplæringstilbudet inkluderer norskopplæring for innvandrere og grunnskoleopplæring for voksne.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 335 kroner per innbygger på funksjon 213.

Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen utgjorde -4,8 mill. kroner i 2019.

Figur 8.15 Funksjon 215 Skolefritidstilbud, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, inkl. AGA)



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til skolefritidstilbud var 243 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019.

Kommunene skal ha et tilbud om skolefritidsordning før og etter skoletid for 1.-4. årstrinn og for barn med særskilte behov for 1.-7. årstrinn.

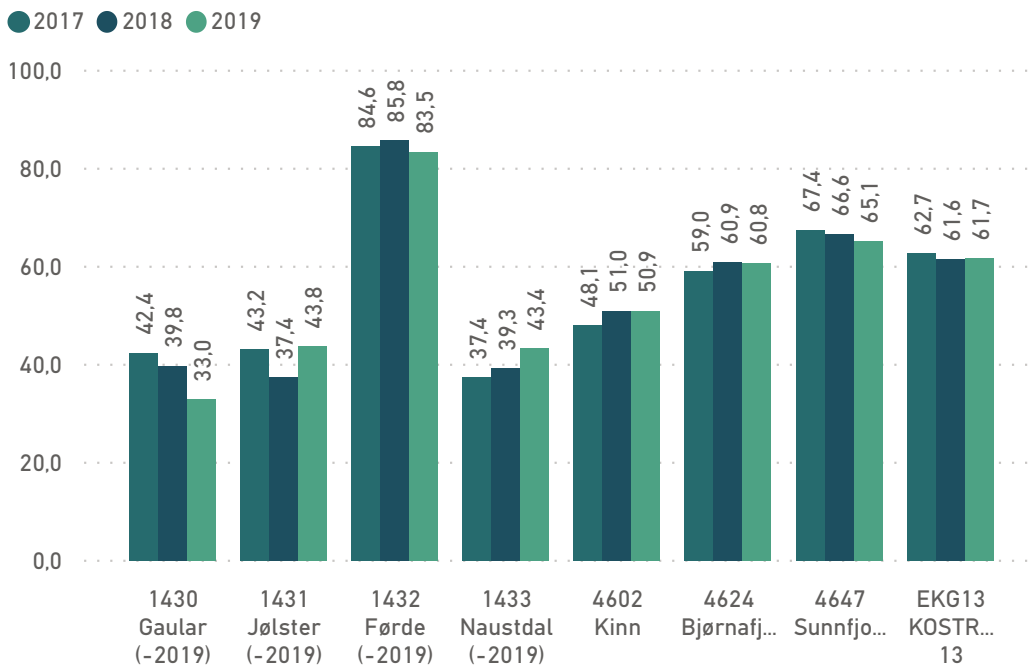
I kommunegruppen ble det i snitt brukt 198 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen på funksjon 215 utgjorde 1,2 mill. kroner i 2019.

Kostnadene til SFO var vesentlig lavere i Førde enn i de øvrige sammenslåtte kommunene.

Figur 8.16 Elever i kommunal SFO

Andel elever 1.-4. trinn i kommunal SFO (prosent)



Høye utgifter til SFO kan skyldes høy dekningsgrad, høye brutto utgifter per elev på SFO eller lav egenbetaling.

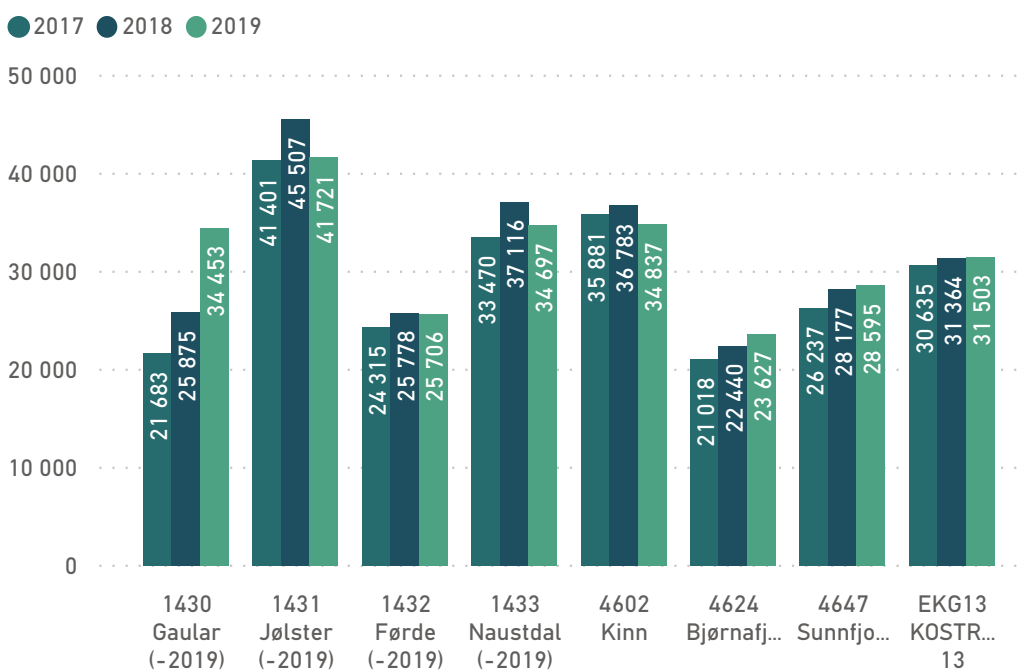
I Sunnfjord var 65,1 % av elevene på 1.-4. trinn i kommunal SFO i 2019.

I kommunegruppen er andelen lavere. I 2019 var gjennomsnittet i kommune-gruppen på 61,7 %.

Dekningsgraden varierer mellom de sammenslåtte kommunene, fra 33 % i Gaular til 84 % i Førde.

Figur 8.17 Korrigerte brutto driftsutgifter per elev i kommunal SFO

Korrigerte brutto driftsutgifter (funksjon 215) til SFO per elev i kommunal SFO (inkl. AGA)



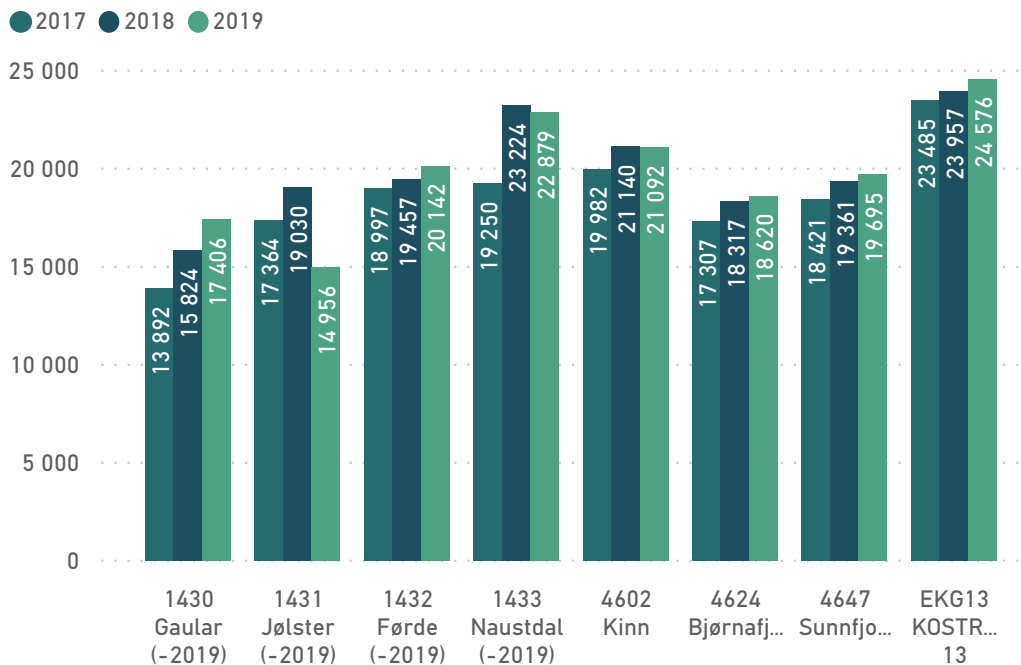
I 2019 så var utgiftsnivået per elev i kommunal SFO i Sunnfjord lavere enn nivået i kommunegruppen. Korrigerte brutto driftsutgifter per elev utgjorde 28.595 kroner.

I kommunegruppen ble det brukt 31.503 kroner i snitt per SFO-elev i 2019.

Kostnadsnivået per SFO-elev er lavt i Førde, men høyt i Jølster.

Figur 8.18 Foreldrebetaling per elev i kommunal SFO

Inntekter fra foreldrebetalingen i SFO per elev i kommunal SFO



Egenbetaling for SFO utgjorde 19.695 kroner per SFO-elev i Sunnfjord i 2019.

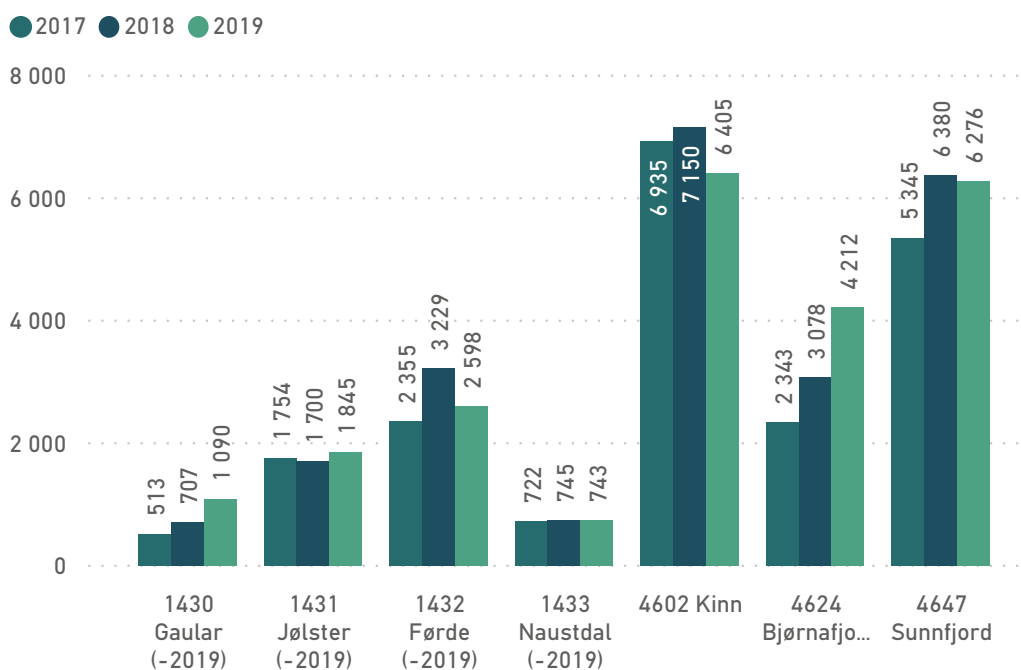
I kommunegruppen var inntekter fra foreldrebetaling i SFO på 24.576 kroner per elev i snitt.

Blant sammenligningskommunene, så er det stor forskjell i inntektsnivået per elev. Kommunene kan i utgangspunktet sette satsene så høyt de vil innenfor reglene om selvkost.

I Sunnfjord så er inntekter fra SFO økt over de tre siste årene. Økningen har vært spesielt stor i Gaular og Naustdal. I Jølster er foreldrebetaling per SFO-elev redusert med 4.000 kroner fra 2018 til 2019.

Figur 8.19 Kommunens egenfinansiering av SFO (tusen kroner)

Netto driftsutgifter med korreksjoner (deflatorjustert, inkl. AGA)



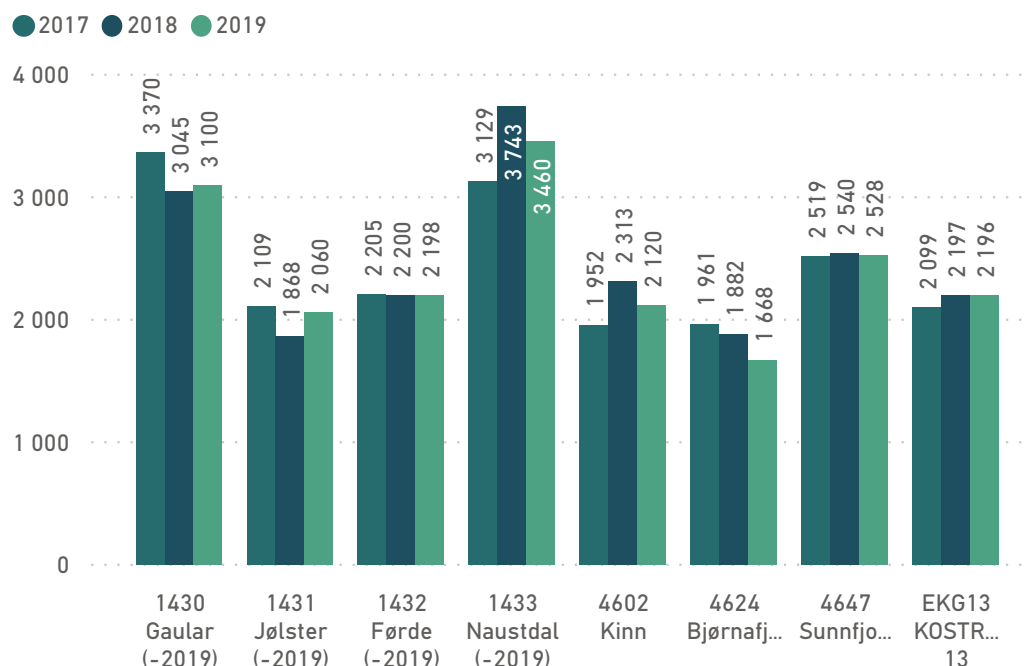
SFO kan etter opplæringsloven drives til selvkost. Det vil si at kommunen kan kreve utgiftene til skolefritidsordningen dekket gjennom foreldrebetaling.

I 2019 så hadde Sunnfjord en netto utgift på 6,3 mill. kroner på SFO-tilbudet. Netto utgift inkluderer SFO-tilbud til barn med særskilte behov. Disse er ikke oppgitt.

Årsaken til de høye utgiftene til SFO skyldes høy dekningsgrad og lav foreldrebetaling. SFO-tilbud til barn med særskilte behov kan også være en forklaringsfaktor, men dette har vi ikke kunnet vurdere.

Figur 8.20 Funksjon 222 Skolelokaler, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, inkl. AGA)



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til skolelokaler var 2.528 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. Funksjon 222 omfatter utgifter til drift og vedlikehold av skole og SFO-lokaler.

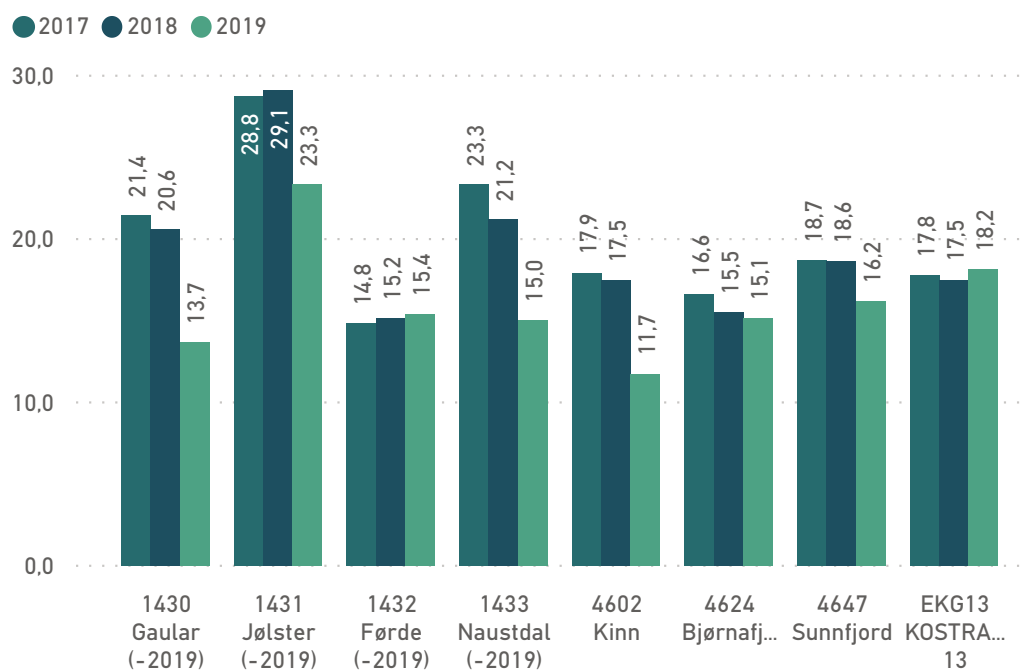
I kommunegruppen ble det i snitt brukt 2.196 kroner per innbygger. Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen på funksjon 222 utgjorde 8,6 mill. kroner i 2019.

Kostnadene til skolelokaler var vesentlig høyere i Gaular og Naustdal enn i de øvrige sammenslåtte kommunene.

Tallene inkluderer avskrivninger.

Figur 8.21 Kvm per skoleelev

Kvm per elev i kommunale grunnskoler



Høye utgifter til skolelokaler kan skyldes mye areal per bruker eller høye driftsutgifter per kvm.

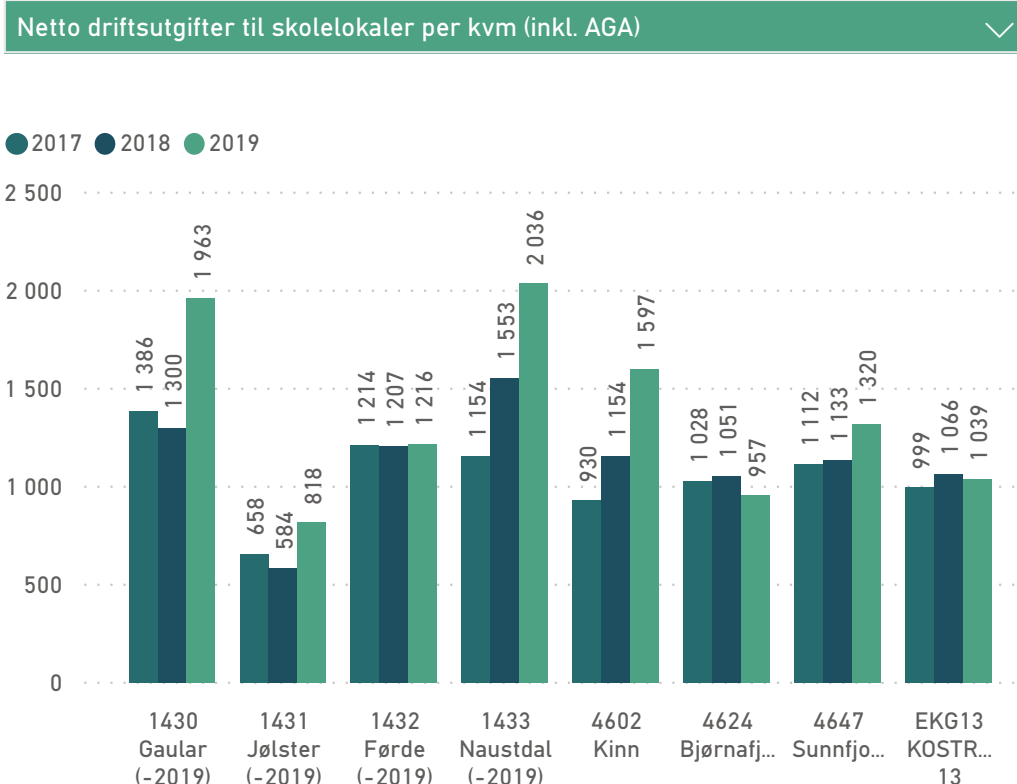
Sunnfjord har mindre areal per bruker enn gjennomsnittet i kommunegruppen.

I Sunnfjord er det 16,2 kvm per elev i kommunale grunnskoler.

I kommunegruppen var det 18,2 kvm per elev i 2019.

I de sammenslåtte kommunene er det store variasjoner i antall kvm per elev, fra 13,7 kvm per elev i Gaular til 23,3 kvm i Jølster.

Figur 8.22 Skolelokaler, netto driftsutgifter per kvm

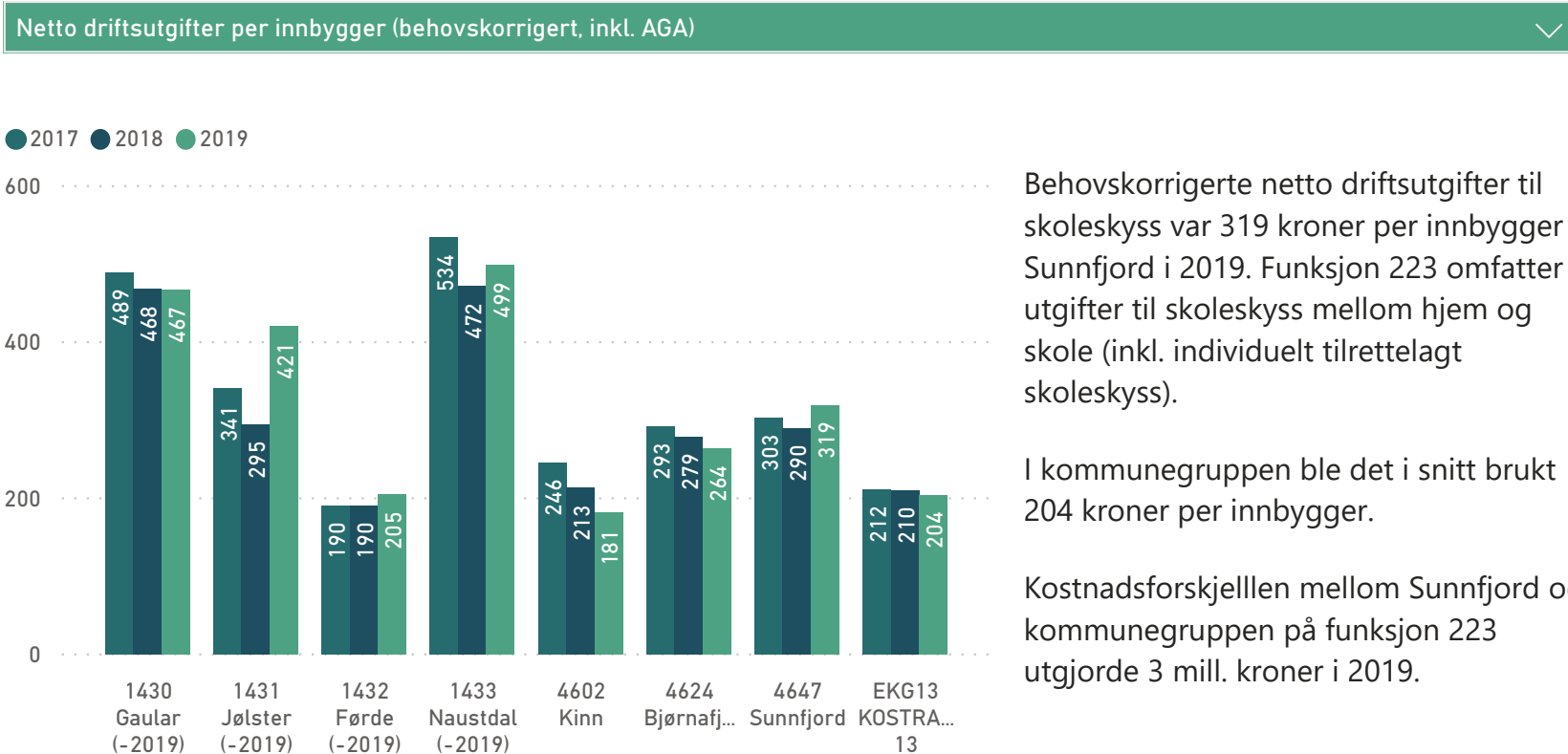


I 2019 så var utgiftene til skolelokaler per kvm i Sunnfjord høyere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter per kvm utgjorde 1.320 kroner.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 1.039 kroner per kvm i 2019.

Årsaken til de høye utgiftene til skolelokaler skyldes høye kostnader per kvm bygg.

Figur 8.23 Funksjon 223 Skoleskyss, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger



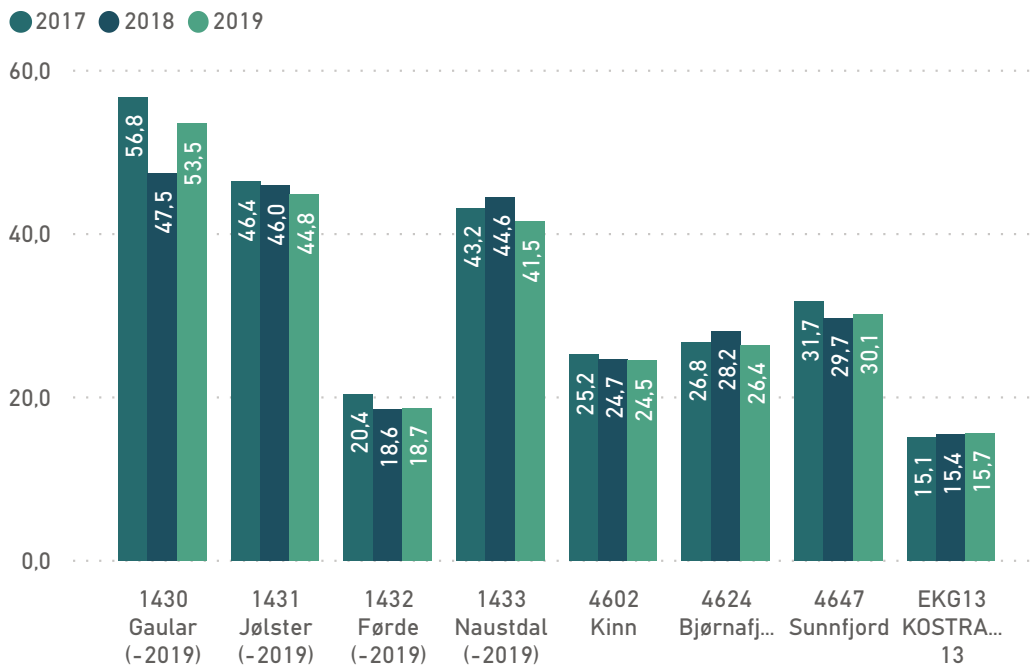
Behovskorrigerte netto driftsutgifter til skoleskyss var 319 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. Funksjon 223 omfatter utgifter til skoleskyss mellom hjem og skole (inkl. individuelt tilrettelagt skoleskyss).

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 204 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen på funksjon 223 utgjorde 3 mill. kroner i 2019.

Figur 8.24 Andel elever som får skoleskyss

Andel elever i kommunale og private grunnskoler som får skoleskyss (prosent)



Høye utgifter til skoleskyss kan skyldes høy dekningsgrad eller høye utgifter per elev som får skoleskyss.

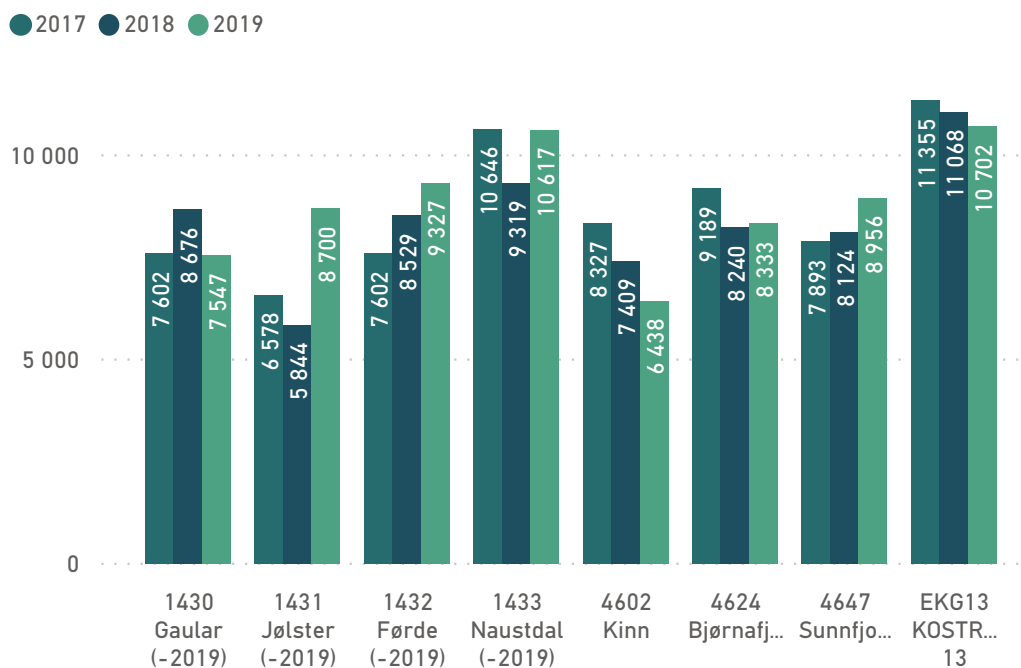
Sunnfjord har flere elever med skoleskyss sammenlignet med kommunegruppen. Dekningsgraden var på 30,1 % i Sunnfjord i 2019.

Dekningsgraden i kommunegruppen var på 15,7 % i 2019.

Tallene inkluderer elever i private grunnskoler.

Figur 8.25 Netto driftsutgifter per elev som får skoleskyss

Netto driftsutgifter (funksjon 223) per elev i kommunale og private grunnskoler som får skoleskyss (inkl. AGA)



I 2019 så var utgiftsnivået per elev som får skoleskyss i Sunnfjord lavere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter per elev utgjorde 8.956 kroner.

I kommunegruppen ble det brukt 10.702 kroner per elev i 2019.

Årsaken til de høye utgiftene til skoleskyss skyldes flere elever som får skyss.

BARNEVERN

Barnevern omfatter tre tjenestefunksjoner; 244 Barneverntjeneste, 251 Barneverntiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet og 252 Barneverntiltak når barnet er plassert av barnevernet.

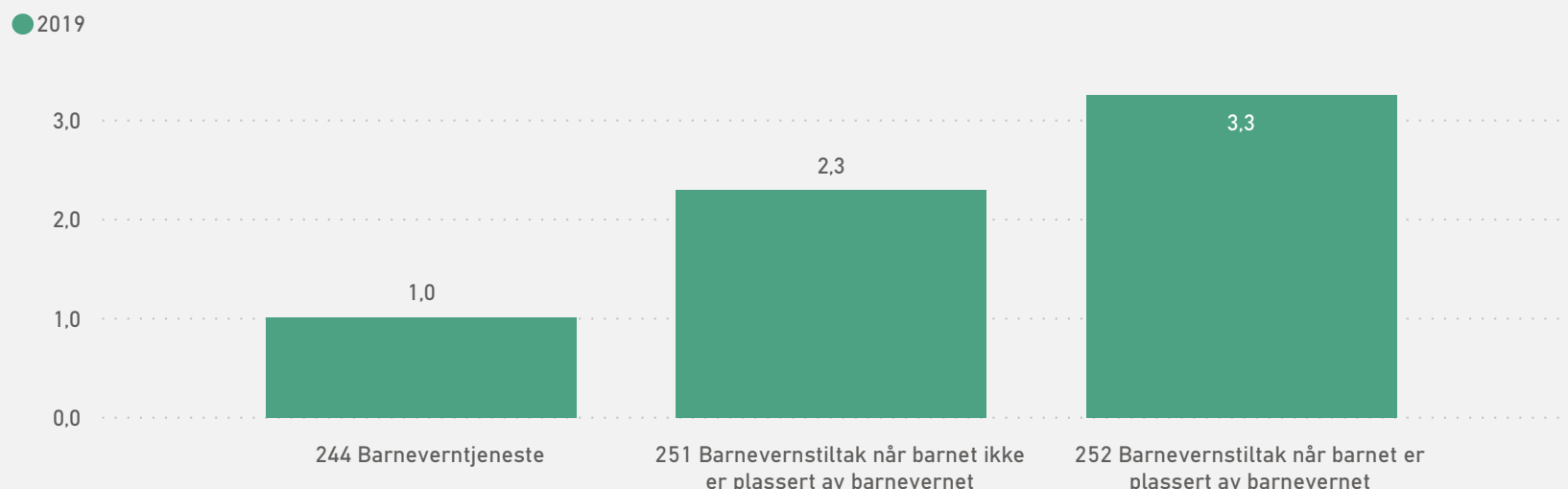
Behovet for barnevern i Sunnfjord er beregnet til 94,9 % av landsgjennomsnittet per innbygger. Dette skyldes få barn under 15 år med enslige forsørgere og få husholdninger med lavinntekt. Kommunen har flere innbyggere i målgruppen enn landsgjennomsnittet.

Netto driftsutgifter i tjenesten var 51,7 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 2.475 kroner per innbygger etter korreksjoner.

Utgiftsnivået i Sunnfjord er totalt sett høyere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på 6,6 mill. kroner på barnevern basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 252 som omfatter plasseringstiltak fra barnevernet. Potensialet tilsvarer 3,3 mill. kroner i 2019.

Utgiftene til hjelpe- og omsorgstiltak er høyere enn snittet i kommunegruppen. Dette skyldes høye utgifter per tiltak.

Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 9.1 Beregnet utgiftsbehov



2019



Region	0-1 år (3 %)	16-22 år (10 %)	2-5 år (6 %)	6-15 år (14 %)	Barn med enslige forsørgere (41 %)	Lavinntekt (26 %)	Utgiftsbehov barnevern
1430 Gaular (-2019)	95,3 %	97,6 %	112,7 %	117,9 %	70,6 %	47,4 %	77,2 %
1431 Jølster (-2019)	115,8 %	112,3 %	97,5 %	120,2 %	112,3 %	76,1 %	103,3 %
1432 Førde (-2019)	110,9 %	113,8 %	107,2 %	118,3 %	113,5 %	51,1 %	97,7 %
1433 Naustdal (-2019)	89,6 %	102,1 %	110,8 %	111,9 %	98,4 %	51,9 %	89,2 %
4602 Kinn	82,0 %	112,0 %	93,0 %	112,0 %	97,4 %	81,6 %	96,2 %
4624 Bjørnafjorden	109,3 %	101,6 %	118,7 %	119,2 %	104,1 %	80,1 %	100,8 %
4647 Sunnfjord	109,1 %	112,2 %	105,4 %	116,6 %	99,3 %	65,1 %	94,9 %
EKG13 KOSTRA-gruppe 13	97,4 %	102,4 %	100,9 %	104,0 %	105,4 %	94,1 %	101,5 %

Behovet for barnevern i Sunnfjord er beregnet til 94,9 % av landsgjennomsnittet per innbygger. For kommune-gruppen er utgiftsbehovet beregnet til 101,5 % av landsgjennomsnittet per innbygger.

Ved at kommunen har et samlet utgiftsnivå per innbygger som ligger under landsgjennomsnittet, så har Sunnfjord fått redusert kompensasjon for utgifter i denne sektoren gjennom utgiftsutjevningen.

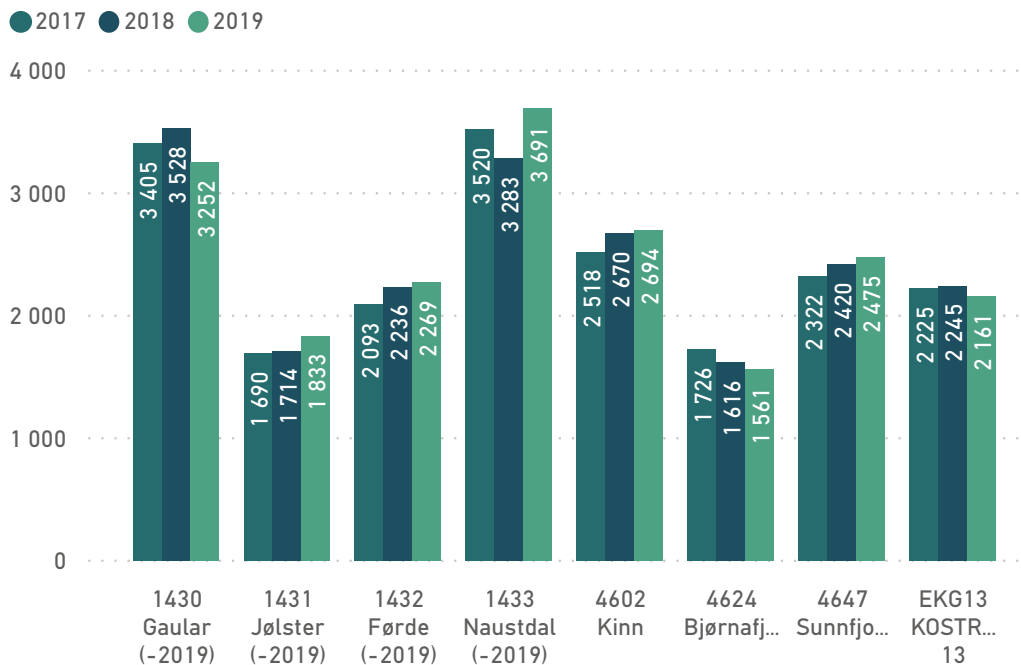
Figur 9.1 viser de ulike kriteriene og tilhørende vekter som inngår i kostnadsnøkkelen for tjenesten.

Sammenlignet med landsgjennomsnittet, så har kommunen flere barn i aldersgruppen under 16 år. Det er videre flere innbyggere i aldersgruppen 16-22 år. Sunnfjord har få barn under 15 år med enslige forsørgere og få husholdninger med lavinntekt. Vi gjør oppmerksom på at Kommunal- og moderniseringsdepartementets beregnede utgiftsbehov per innbygger og Bufdir sin statistikk ikke er direkte sammenlignbare. Dette skyldes ulike beregningsmetoder.

I kostnadsnøkkelen for barnevern teller alderskriteriene 33 %. Det er de sosiodemografiske kriteriene som gjør større utslag på det samlede utgiftsbehovet for denne sektoren (67 %). I forhold til sammenligningsgrunnlaget, så har Sunnfjord et lavere tjenestebehov enn både Kinn og Bjørnafjorden. Blant de sammenslåtte kommunene er utgiftsbehovet størst i Jølster.

Figur 9.2 Behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, inkl. AGA)



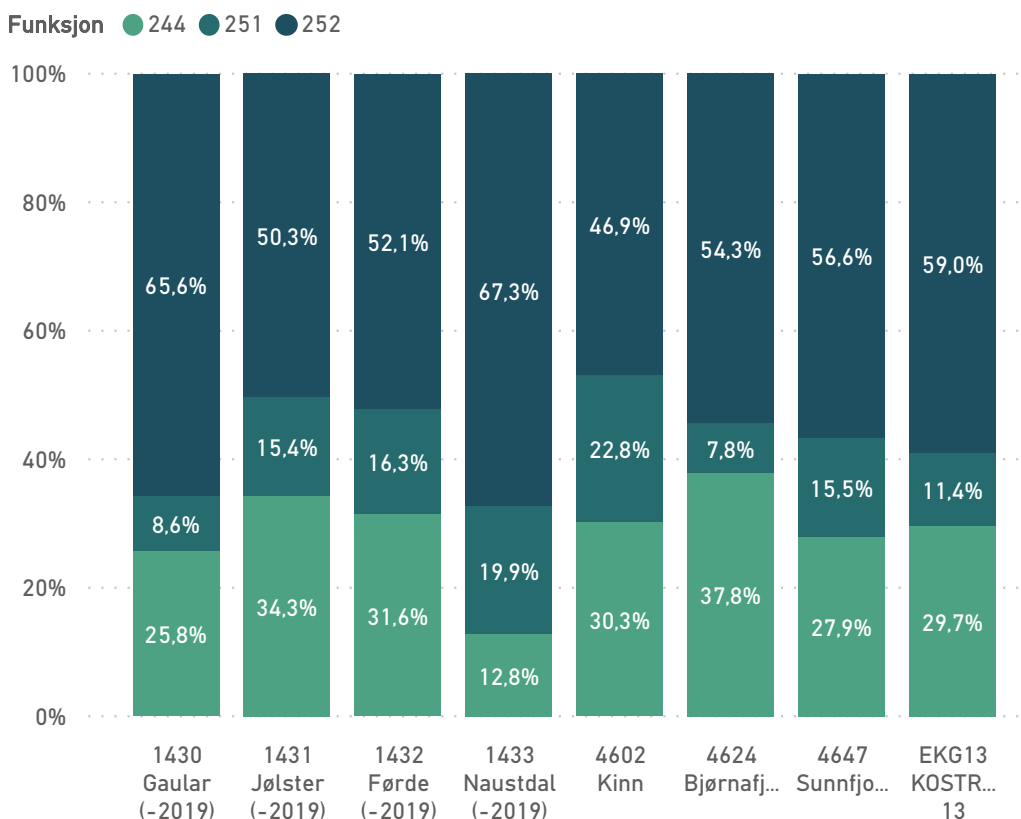
Behovskorrigerte netto driftsutgifter til barnevernstjenester var 2.475 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 2.161 kroner per innbygger på barnevern i 2019.

Som figur 9.2 viser, så er utgiftsnivået i Sunnfjord økt over de tre siste regnskapsårene.

Figur 9.3 Andel av utgiftene fordelt på funksjon i 2019

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, inkl. AGA)

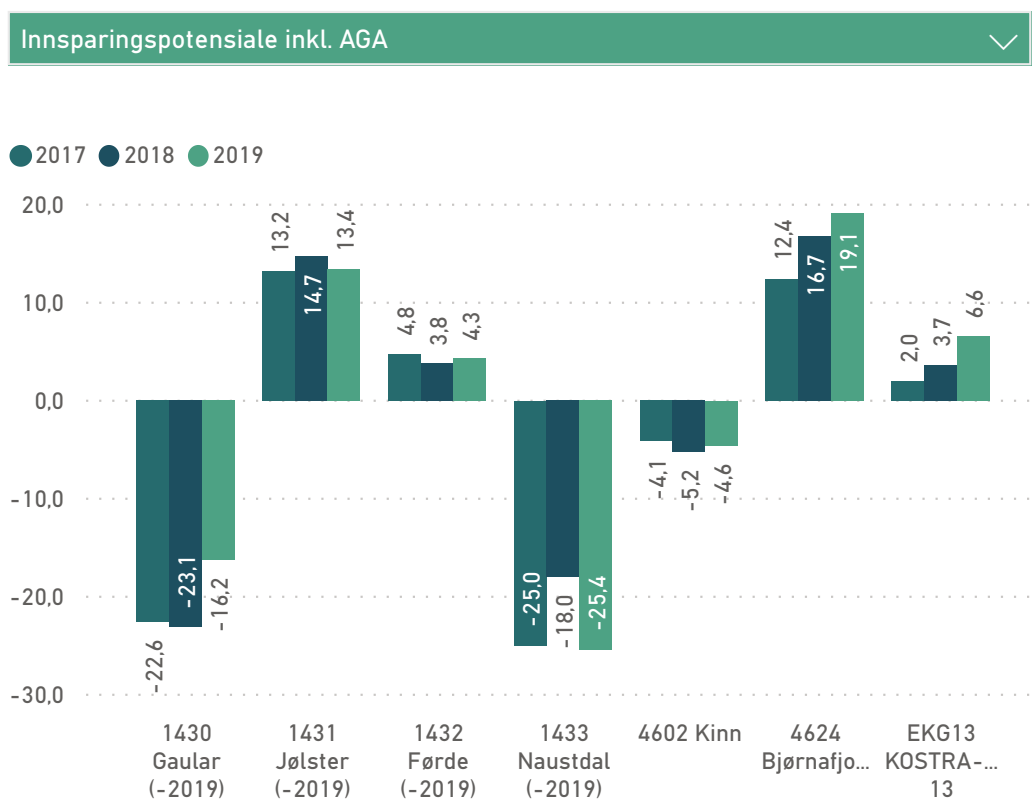


Figur 9.3 viser hvordan kostnadene fordeler seg per tjenestefunksjon i 2019. Den gir videre et bilde på forskjeller i prioritering og ressursbruk mellom de ulike kommunene som sammenlignes.

I 2019 gikk 57 % av utgiftene i barnevernstjenesten til plasseringstiltak i Sunnfjord (funksjon 252). Det er mindre enn prioriteringsnivået i kommunegruppen (59 %).

Sunnfjord bruker mer ressurser på hjelpetiltak (funksjon 251) sammenlignet mot kommunegruppen.

Figur 9.4 Teoretisk innsparingspotensiale



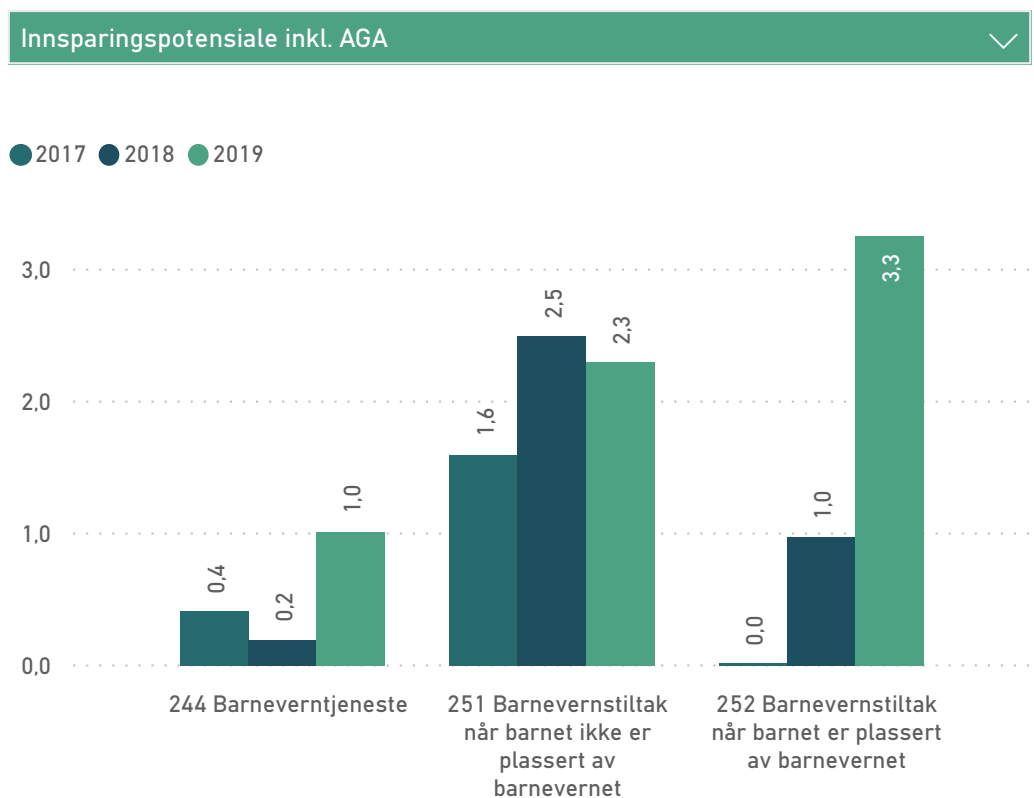
Det teoretiske innsparingspotensialet til Sunnfjord innen barnevern er illustrert i figur 9.4. Figuren viser også hvordan potensialet har utviklet seg over de tre siste regnskapsårene.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på 6,6 mill. kroner på barnevern basert på fjorårets regnskap.

Kostnadene er økt med nærmere 3 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen.

Kostnadsnivået i Bjørnafjorden er 19,1 mill. kroner lavere enn i Sunnfjord i 2019. Utgiftsnivået vil bli redusert med 13,4 mill. kroner dersom praksisen i Jølster videreføres i den nye kommunen.

Figur 9.5 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen



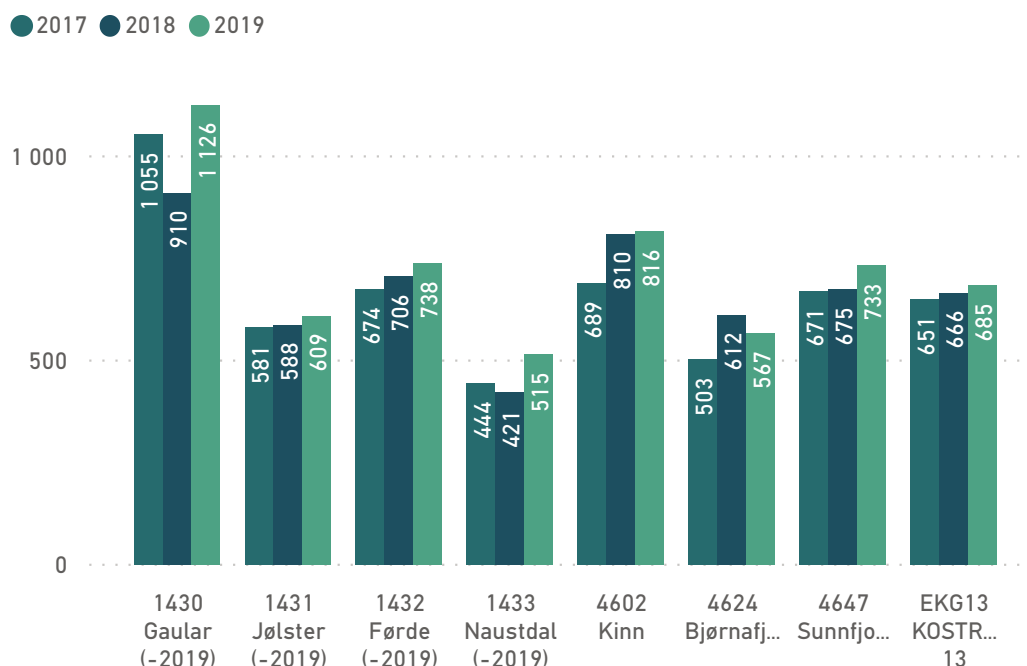
Innsparingspotensialet fordeler seg ulikt på de enkelte tjenestefunksjonene innen barnevern.

Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 252 som omfatter plasseringstiltak fra barnevernet. Potensialet tilsvarer 3,3 mill. kroner i 2019.

Samtidig, foreligger det effektiviseringsmuligheter innenfor saksbehandling (1 mill. kroner) og hjelpetiltak (2,3 mill. kroner).

Figur 9.6 Funksjon 244 Saksbehandling, behovskorrigerede netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigeret, inkl. AGA)



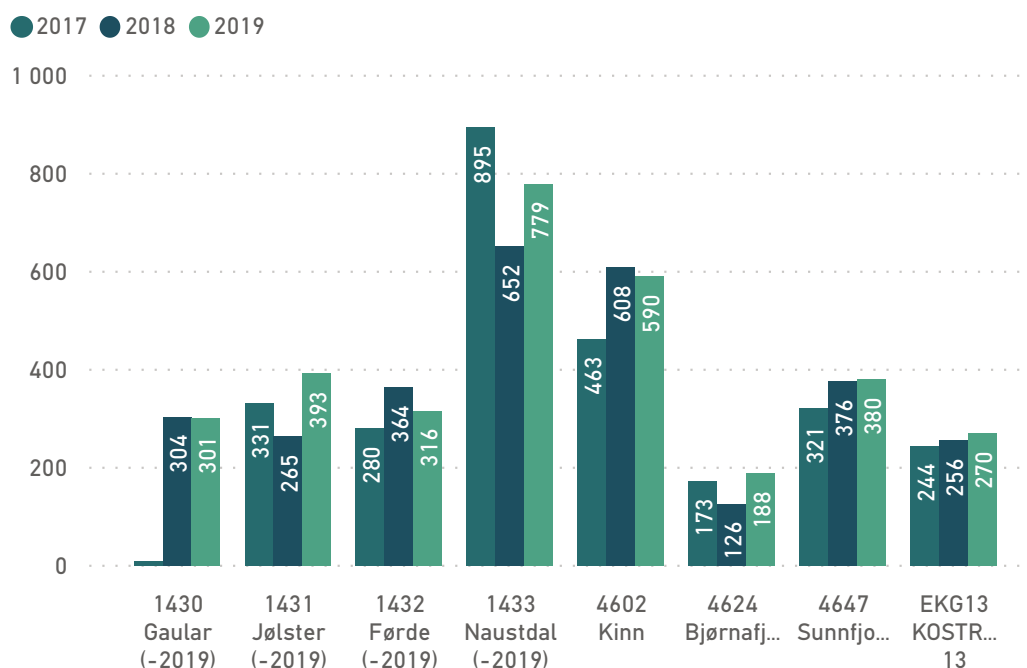
Behovskorrigerede netto driftsutgifter til saksbehandling var 733 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. Funksjon 244 omfatter bl.a. utgifter til saksbehandling, utredning, og barnevernsberedskap/-vakt.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 685 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen på funksjon 244 utgjorde 1 mill. kroner i 2019.

Figur 9.7 Funksjon 251 Hjelpetiltak, behovskorrigerede netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigeret, inkl. AGA)



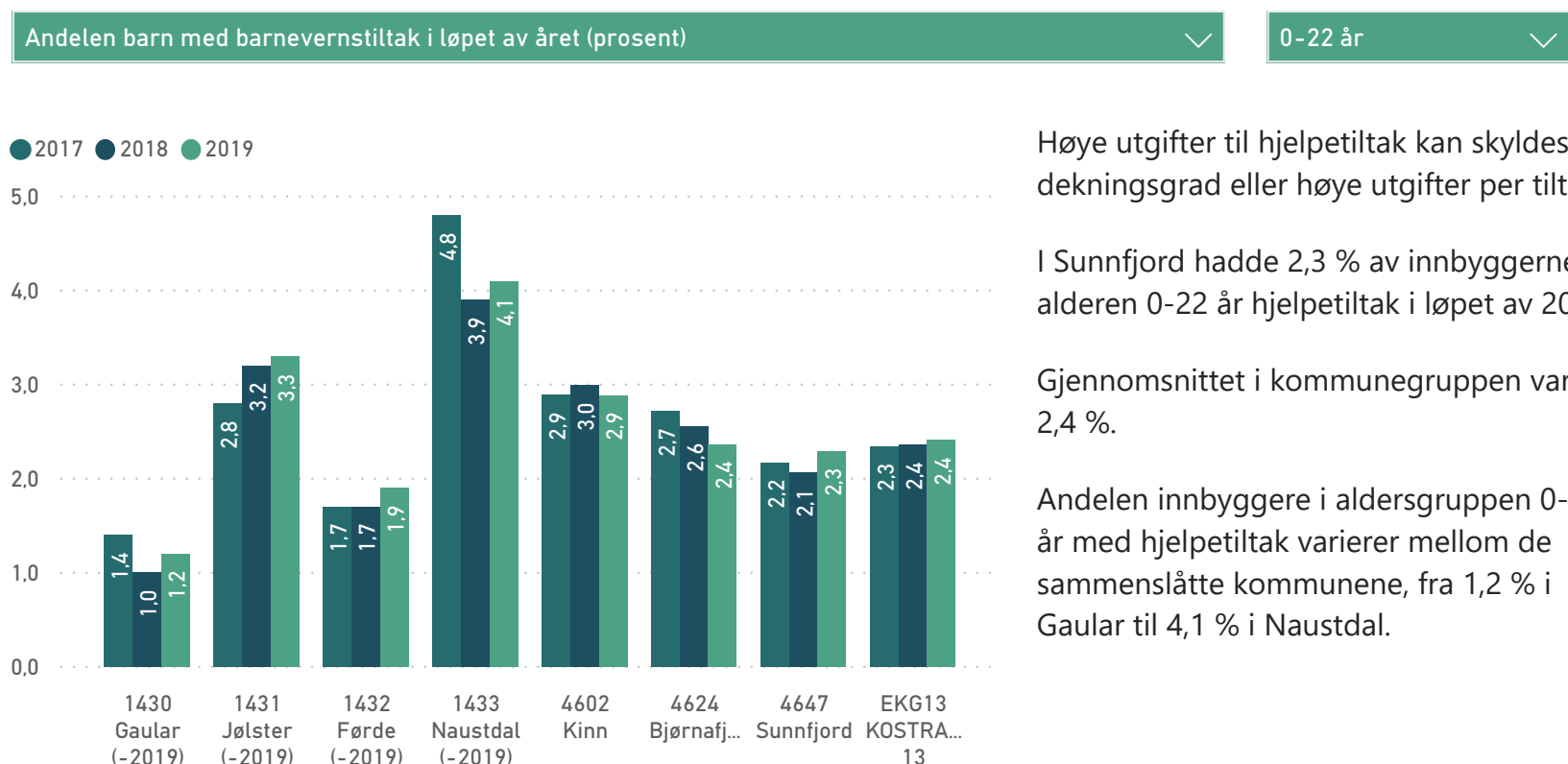
Behovskorrigerede netto driftsutgifter til hjelpetiltak var 380 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. Funksjon 251 omfatter utgifter til hjelpetiltak for barn og familier.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 270 kroner per innbygger.

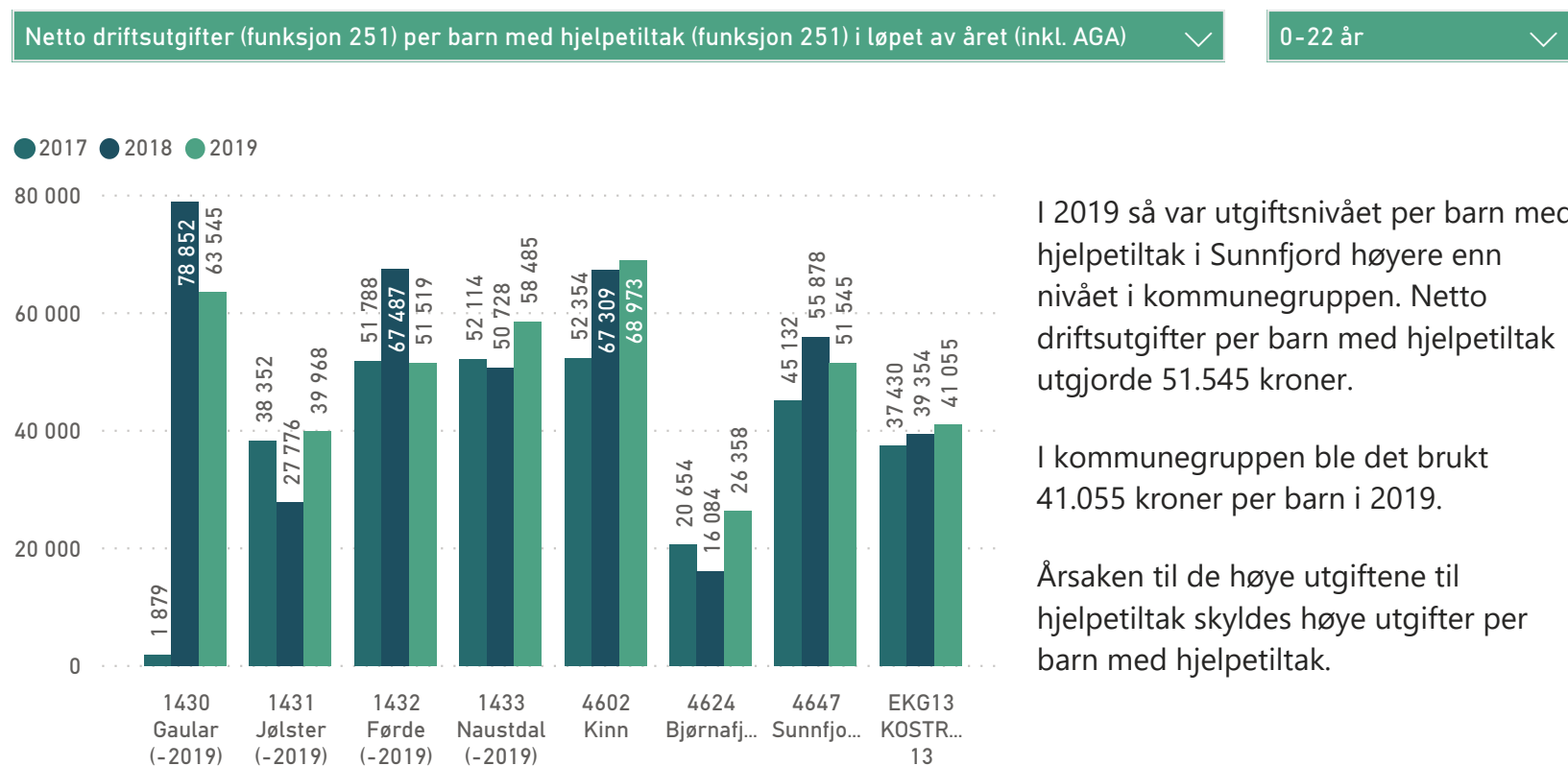
Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen på funksjon 251 utgjorde 2,3 mill. kroner i 2019.

Kostnadene til hjelpetiltak var vesentlig høyere i Naustdal enn i de øvrige sammenslåtte kommunene.

Figur 9.8 Andel barn med hjelpetiltak

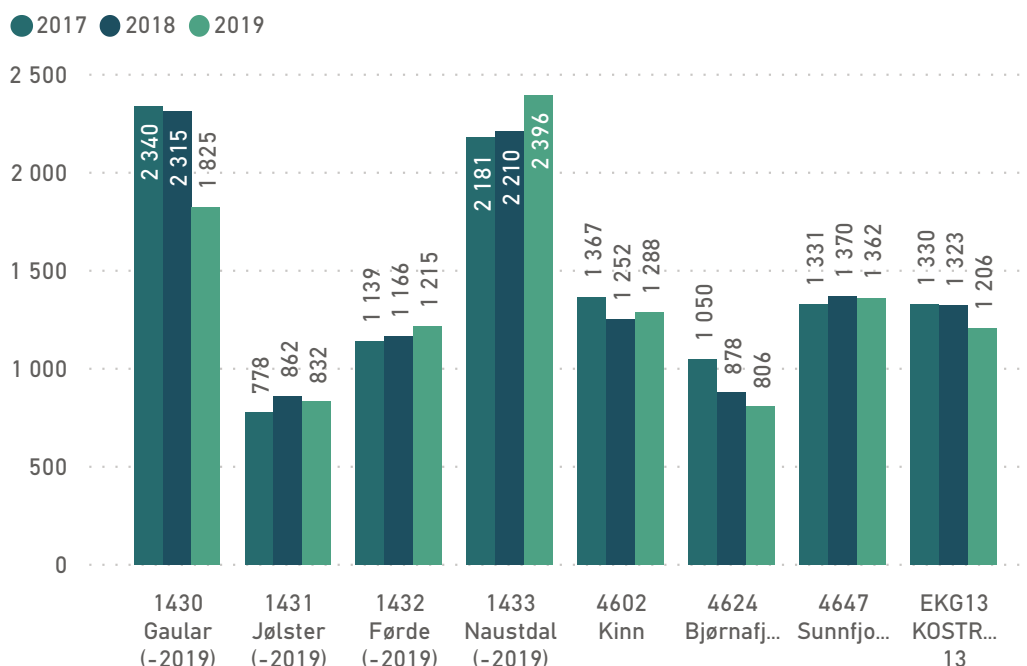


Figur 9.9 Netto driftsutgifter per barn med hjelpetiltak



Figur 9.10 Funksjon 252 Plasseringstiltak, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, inkl. AGA)



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til plasseringstiltak var 1.362 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. Funksjon 252 omfatter utgifter til tiltak som fosterhjem, akuttplasseringer og institusjon.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 1.206 kroner per innbygger.

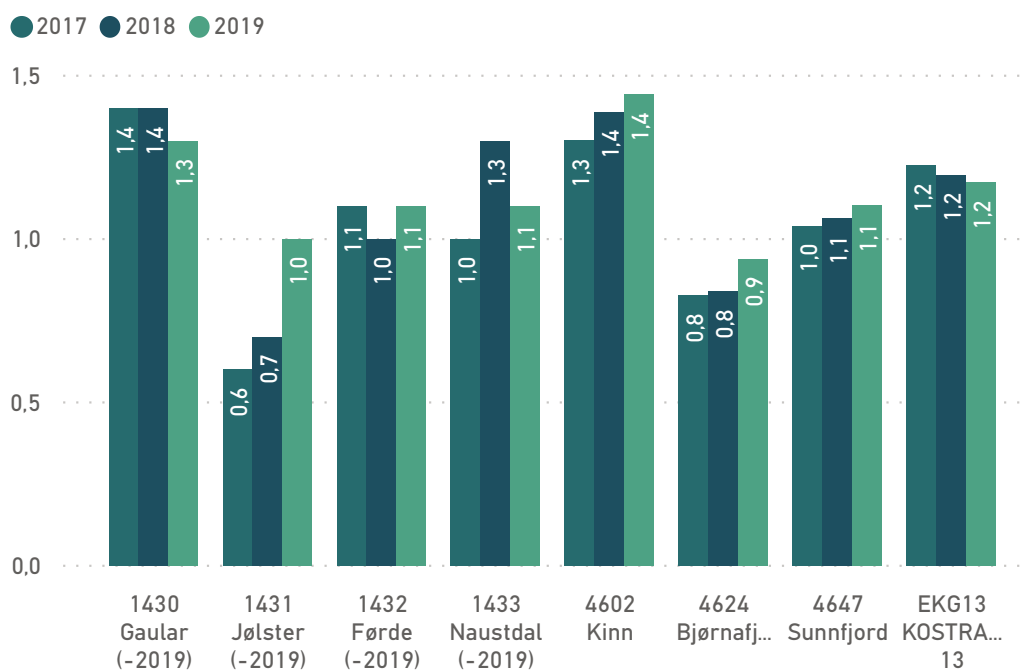
Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen på funksjon 252 utgjorde 3,3 mill. kroner i 2019.

Figur 9.11 Andel barn med omsorgstiltak

Andelen barn med barnevernstiltak i løpet av året (prosent)

Aldersgruppe

0-22 år



Høye utgifter til plasseringstiltak kan skyldes høy dekningsgrad eller høye utgifter per tiltak.

I Sunnfjord hadde 1,1 % av innbyggerne i alderen 0-22 år omsorgstiltak i løpet av året.

I kommunegruppen er andelen høyere. I 2019 var gjennomsnittet i kommunegruppen på 1,2 %.

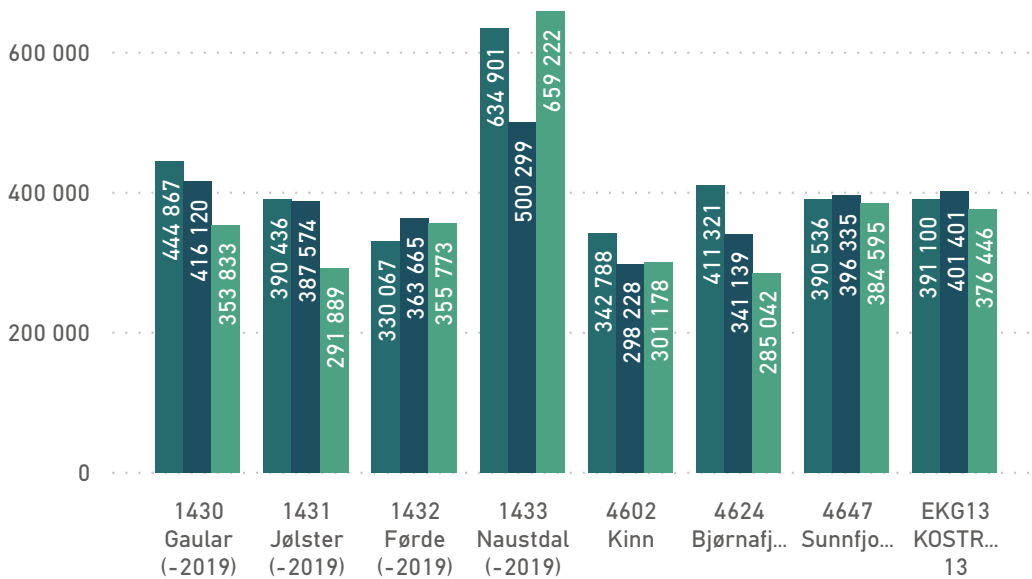
I Sunnfjord er andelen innbyggere i aldersgruppen 0-22 år med omsorgstiltak økt noe over de tre siste årene.

Figur 9.12 Netto driftsutgifter per barn med omsorgstiltak

Netto driftsutgifter (funksjon 252) per barn med omsorgstiltak (funksjon 252) i løpet av året (inkl. AGA) ▼ Aldersgruppe ▼

0-22 år ▼

● 2017 ● 2018 ● 2019



I 2019 så var utgiftsnivået per barn med omsorgstiltak i Sunnfjord høyere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter per barn med omsorgstiltak utgjorde ca. 385.000 kroner.

I kommunegruppen ble det brukt 376.000 kroner per barn i 2019.

Årsaken til de høye utgiftene til plasseringstiltak skyldes høye kostnader per barn med omsorgstiltak.

Høye utgifter til plasseringstiltak kan også skyldes dyre botilbud til enslige mindreårige flyktninger. Basert på størrelsen av utbetalt tilskudd fra IMDi, så har Sunnfjord antakelig mindre utgifter til bosetting av enslige mindreårige flyktninger enn kommunegruppen. Temaet blir særskilt omtalt i kapittel 23 som omhandler flyktninger.

PLEIE OG OMSORG

Pleie og omsorg omfatter fem tjenestefunksjoner; 234 Aktiviserings- og servicetjenester til eldre og personer med funksjonsnedsettelse mv., 253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon, 254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende, 256 Øyeblikkelig hjelp døgntilbud og 261 Institusjonslokaler.

Behovet for pleie- og omsorgstjenester i Sunnfjord er beregnet til 101,5 % av landsgjennomsnittet per innbygger. Dette skyldes mange unge innbyggere (under 23 år), flere eldre over 90 år, og flere personer i aldersgruppen 16 år og over med diagnosen psykisk utviklingshemming. Kommunen har større reiseavstander enn landsgjennomsnittet.

Netto driftsutgifter i tjenesten var 437,6 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 19.567 kroner per innbygger etter korreksjoner.

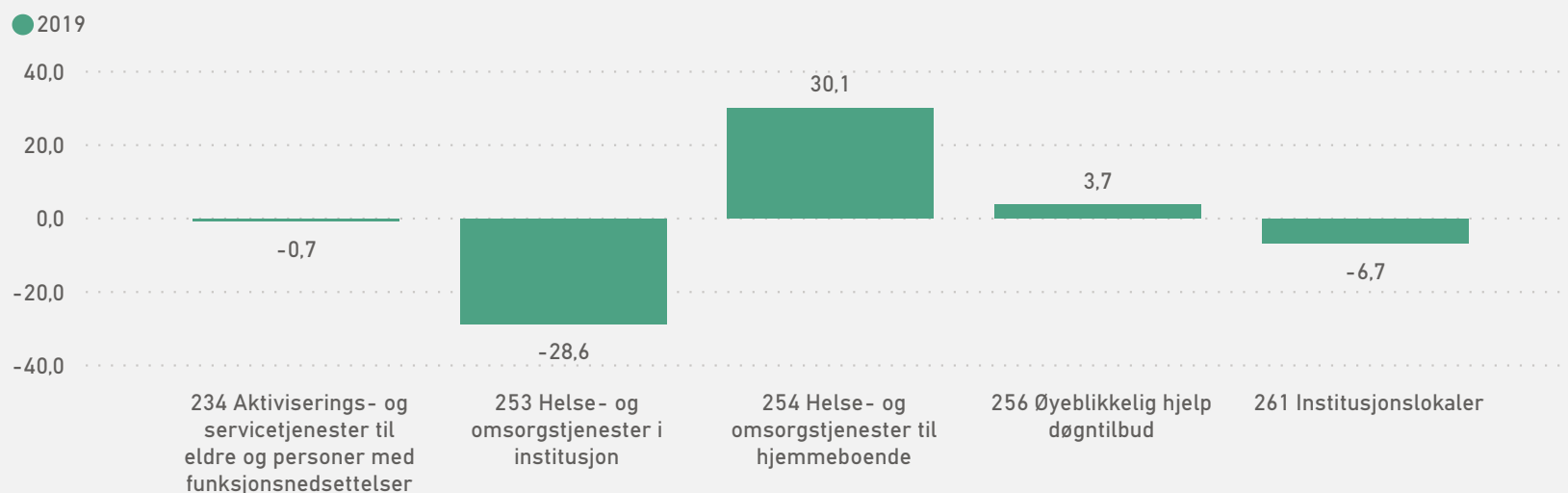
Utgiftsnivået i Sunnfjord er totalt sett lavere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på -2,2 mill. kroner på pleie og omsorg basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 254 som omfatter pleietjenester til hjemmeboende. Potensialet tilsvarende 30,1 mill. kroner i 2019.

Pleietjenesten er ganske hjemmebasert. I 2019 gikk rundt 65 % av utgiftene i sektoren til aktivisering og pleie til hjemmeboende i Sunnfjord (funksjon 234 og 254). Dekningsgraden på sykehjem er lavere enn nivået i kommunegruppen. Det er samtidig lave utgifter per plass. Det er høy dekningsgrad og høye enhetskostnader i hjemmebaserte tjenester.

Tilskuddet til ressurskrevende tjenester har stor betydning for netto utgifter per innbygger i hjemmebaserte tjenester. Sunnfjord fikk utbetalt mer per innbygger enn gjennomsnittet i kommunegruppen i 2019.

Årsaken til de lave utgiftene til institusjonslokaler skyldes lave kostnader per kvm bygg.

Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 10.1 Beregnet utgiftsbehov

2019

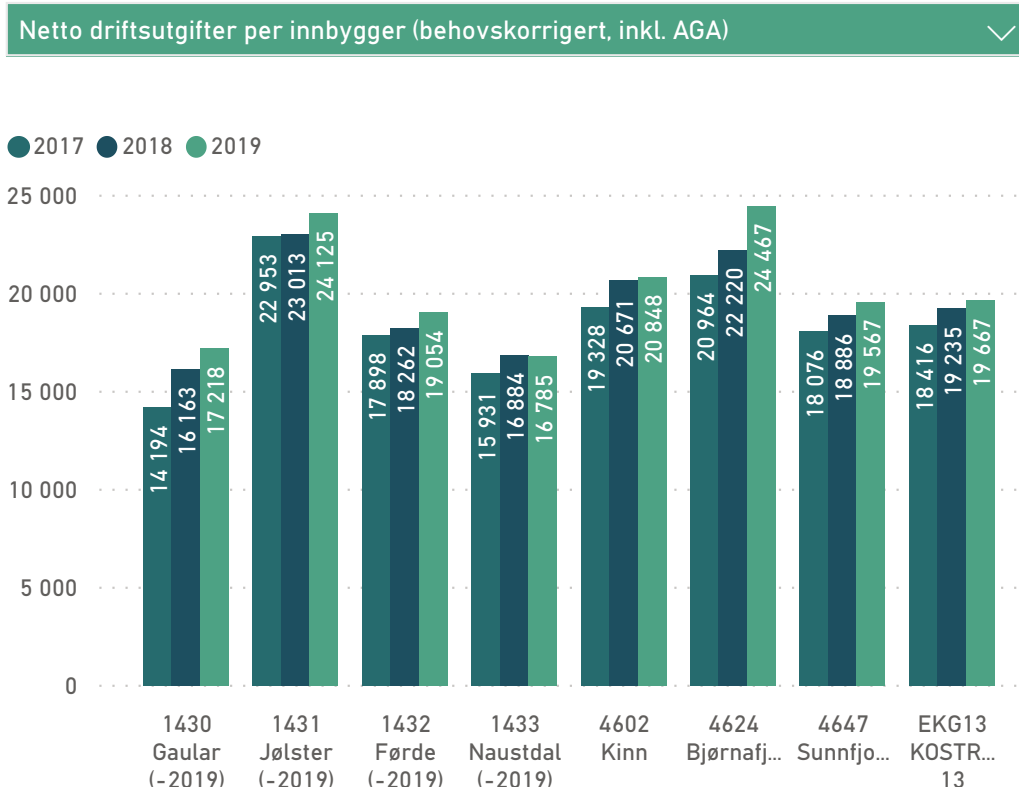
Kriterier og kriterievekter	1430 Gaular (-2019)	1431 Jølster (-2019)	1432 Førde (-2019)	1433 Naustdal (-2019)	4602 Kinn	4624 Bjørnafjorden	4647 Sunnfjord	EKG13 KOSTRA- gruppe 13
0-1 år (1 %)	95,3 %	115,8 %	110,9 %	89,6 %	82,0 %	109,3 %	109,1 %	97,4 %
16-22 år (2 %)	97,6 %	112,3 %	113,8 %	102,1 %	112,0 %	101,6 %	112,2 %	102,4 %
23-66 år (9 %)	93,1 %	90,6 %	98,9 %	91,8 %	96,0 %	95,2 %	95,7 %	98,9 %
2-5 år (1 %)	112,7 %	97,5 %	107,2 %	110,8 %	93,0 %	118,7 %	105,4 %	100,9 %
6-15 år (2 %)	117,9 %	120,2 %	118,3 %	111,9 %	112,0 %	119,2 %	116,6 %	104,0 %
67-79 år (11 %)	102,3 %	106,0 %	77,0 %	114,7 %	100,8 %	98,1 %	90,9 %	100,4 %
80-89 år (20 %)	123,4 %	116,5 %	81,2 %	118,4 %	110,0 %	89,0 %	97,4 %	99,6 %
90 år og over (11 %)	161,0 %	159,6 %	74,2 %	173,8 %	115,1 %	84,5 %	110,2 %	93,4 %
Basistillegg (1 %)	455,0 %	450,0 %	72,3 %	446,6 %	71,2 %	49,0 %	59,7 %	26,8 %
Dødlighet (13 %)	82,0 %	89,8 %	90,5 %	88,5 %	100,8 %	86,9 %	90,5 %	98,5 %
Ikke-gifte 67 år og over (13 %)	103,9 %	102,0 %	75,4 %	96,5 %	102,3 %	78,4 %	85,8 %	97,0 %
PU 16 år og over (14 %)	168,3 %	87,8 %	122,5 %	200,8 %	127,4 %	101,0 %	128,7 %	95,2 %
Reiseavstand innen sone (1 %)	263,4 %	328,5 %	98,1 %	173,1 %	190,2 %	126,2 %	162,8 %	64,6 %
Reiseavstand til nabokrets (1 %)	217,5 %	158,0 %	133,0 %	188,8 %	152,6 %	126,4 %	156,6 %	77,2 %
Utgiftsbehov pleie og omsorg	126,4 %	114,7 %	90,2 %	130,9 %	109,2 %	91,6 %	101,5 %	96,5 %

Behovet for pleie- og omsorgstjenester i Sunnfjord er beregnet til 101,5 % av landsgjennomsnittet per innbygger. For kommunegruppen er utgiftsbehovet beregnet til 96,5 % av landsgjennomsnittet per innbygger.

Ved at kommunen har et samlet utgiftsnivå per innbygger som ligger over landsgjennomsnittet, så har Sunnfjord fått økt kompensasjon for utgifter i denne sektoren gjennom utgiftsutjevningen.

Figur 10.1 viser de ulike kriteriene og tilhørende vekter som inngår i kostnadsnøkkelen for tjenesten. Sammenlignet med landsgjennomsnittet, så har kommunen mange unge innbyggere (under 23 år), få innbyggere i yrkesaktiv alder (aldersgruppen 23-66 år) og flere eldre over 90 år. Det er få ikke-gifte 67 år og over, og flere personer i aldersgruppen 16 år og over med diagnosen psykisk utviklingshemming. Kommunen har lavere dødlighet, stordriftsfordeler (målt ved basistillegget) og større reiseavstander enn landssnittet.

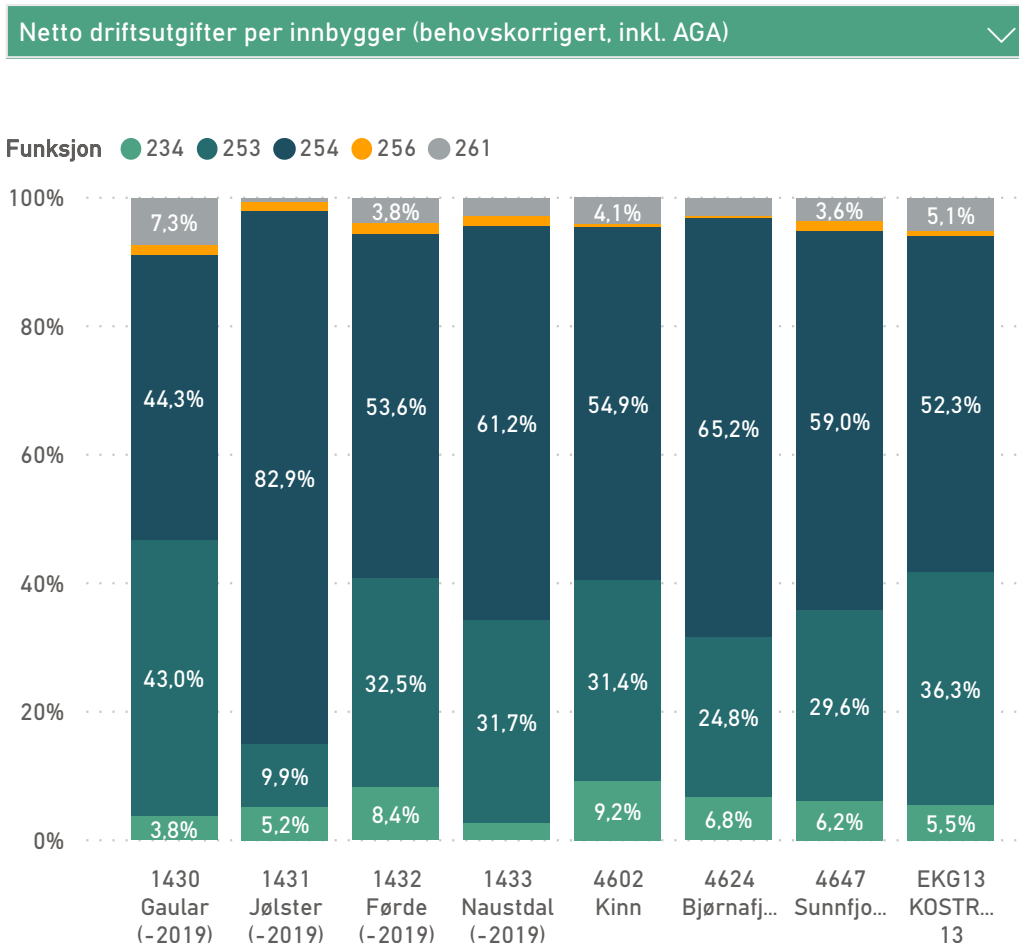
I kostnadsnøkkelen for pleie og omsorg utgjør alderskriteriet litt over halvparten av det samlede utgiftsbehovet for denne sektoren (57 %). I forhold til sammenligningsgrunnlaget, så har Sunnfjord et høyere tjenestebehov enn Bjørnafjorden, men lavere enn Kinn. Blant de sammenslåtte kommunene er utgiftsbehovet størst i Naustdal.

Figur 10.2 Behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Behovskorrigerte netto driftsutgifter til pleie- og omsorgstjenester var 19.567 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019.

I kommunegruppen så er utgiftene høyere enn i Sunnfjord. I 2019 ble det i snitt brukt 19.667 kroner per innbygger på pleie og omsorg i kommunegruppen.

Som figur 10.2 viser, så er utgiftsnivået i Sunnfjord økt over de tre siste regnskapsårene.

Figur 10.3 Andel av utgiftene fordelt på funksjon i 2019

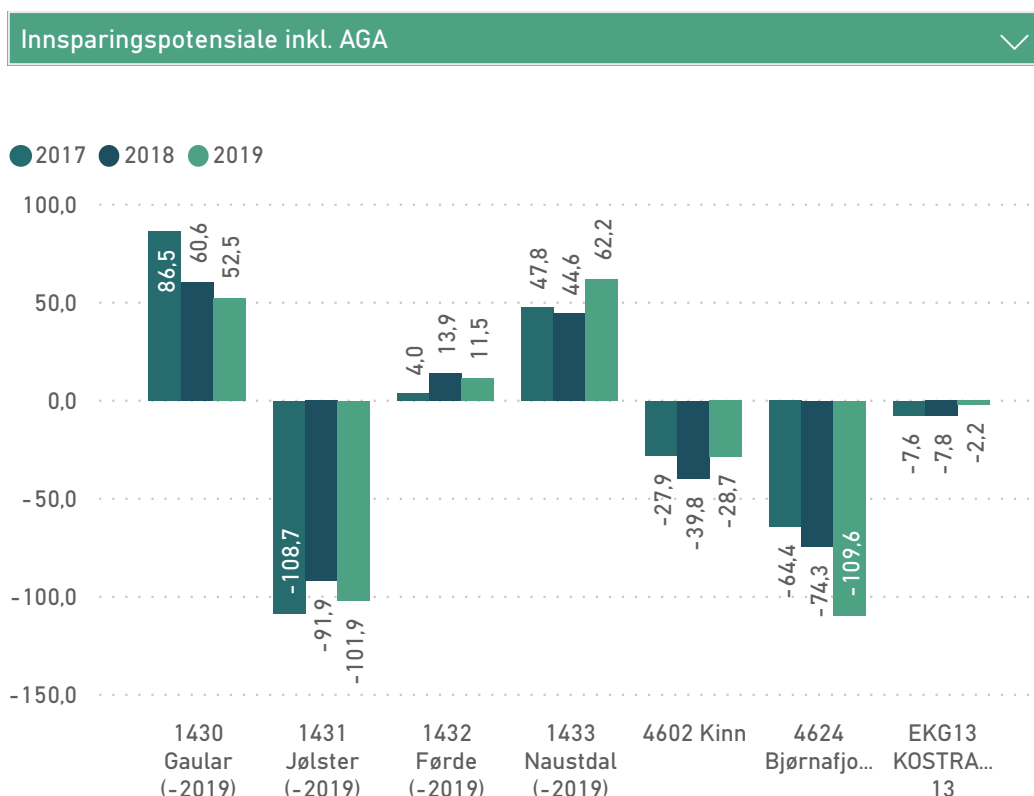
Figur 10.3 viser hvordan kostnadene fordeler seg per tjenestefunksjon i 2019. Det er alminnelig antatt at pleie og omsorg i kommunene bør jobbe etter LEON-prinsippet, med sterk vekt på hjemmebaserte tjenester og egenmestring.

I 2019 gikk rundt 65 % av utgiftene i sektoren til aktivisering og pleie til hjemmeboende i Sunnfjord (funksjon 234 og 254). Det er mer enn gjennomsnittet i kommunegruppen (rundt 58 %).

Sunnfjord bruker en relativt mindre andel av sine ressurser på pleie i institusjon og på institusjonslokaler sammenlignet mot kommunegruppen.

I Jølster går nærmere 88 % av utgiftene til hjemmebaserte tjenester (funksjon 234 og 254).

Figur 10.4 Teoretisk innsparingspotensiale



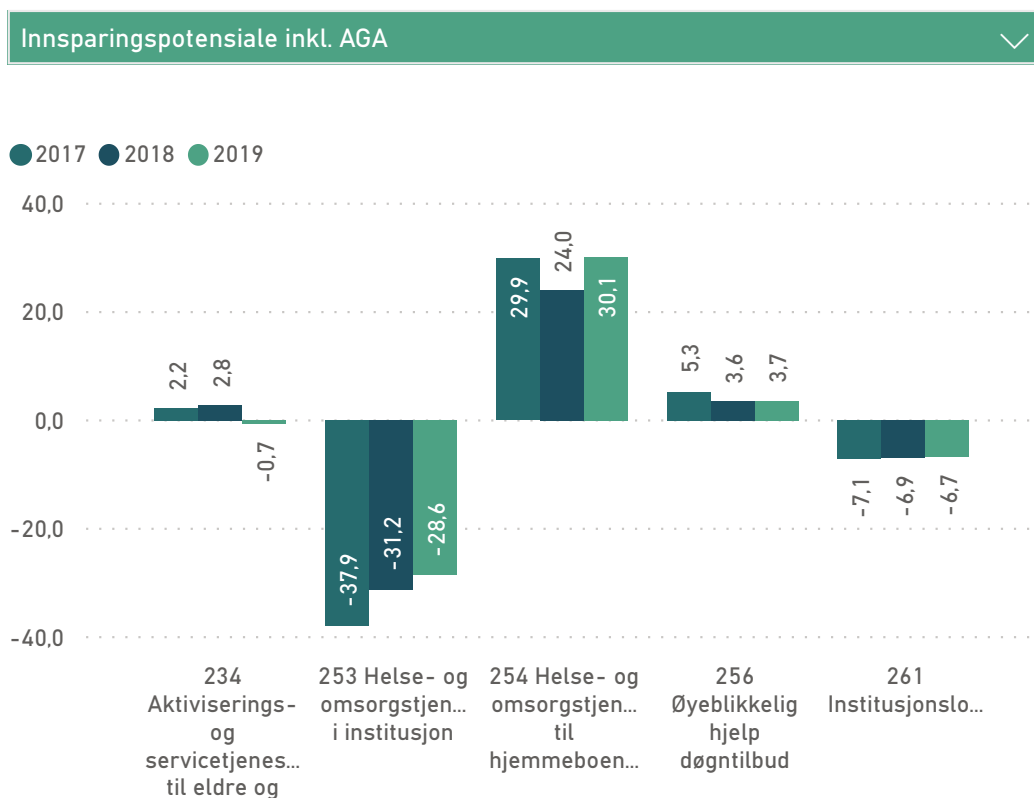
Det teoretiske innsparingspotensialet til Sunnfjord innen pleie og omsorg er illustrert i figur 10.4. Figuren viser også hvordan potensialet har utviklet seg over de tre siste regnskapsårene.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på -2,2 mill. kroner på pleie og omsorg basert på fjorårets regnskap.

Kostnadene er økt med nærmere 5,5 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen.

Kostnadsnivået i Naustdal er 62,2 mill. kroner lavere enn i Sunnfjord i 2019.

Figur 10.5 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen

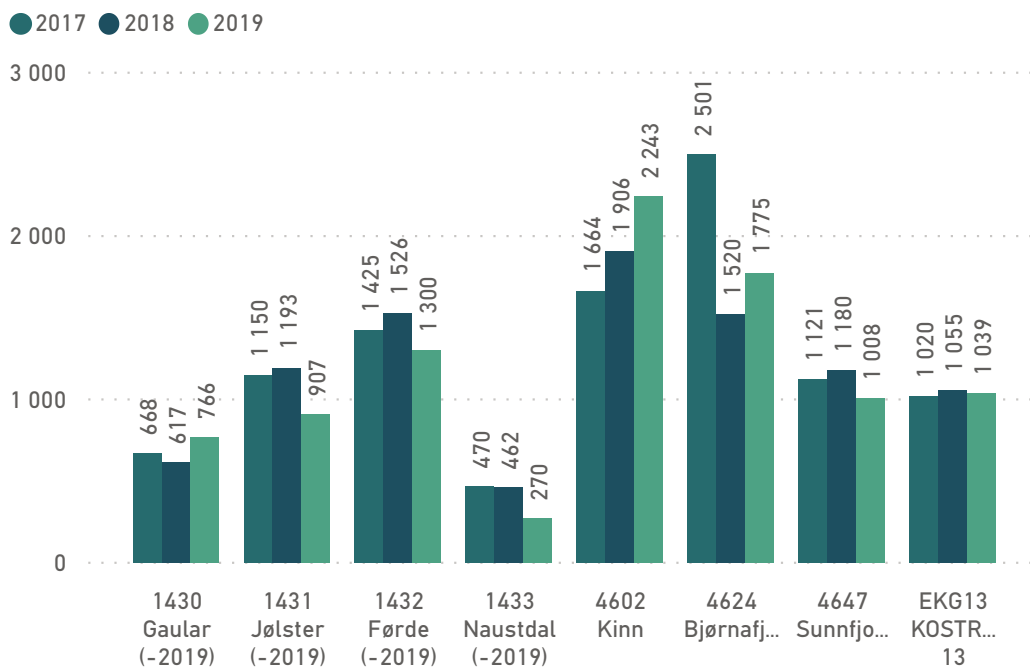


Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 254 som omfatter pleietjenester til hjemmeboende. Potensialet tilsvarer 30,1 mill. kroner i 2019.

Fra 2018 til 2019 er kostnadene til pleie i hjemmet (funksjon 254) økt med 6 mill. kroner. I samme periode er kostnadene til pleietjenester institusjon (funksjon 253) økt med 2,5 mill. kroner sammenlignet med kommunegruppen.

Figur 10.6 Funksjon 234 Aktivisering, mv. behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigeret, inkl. AGA)



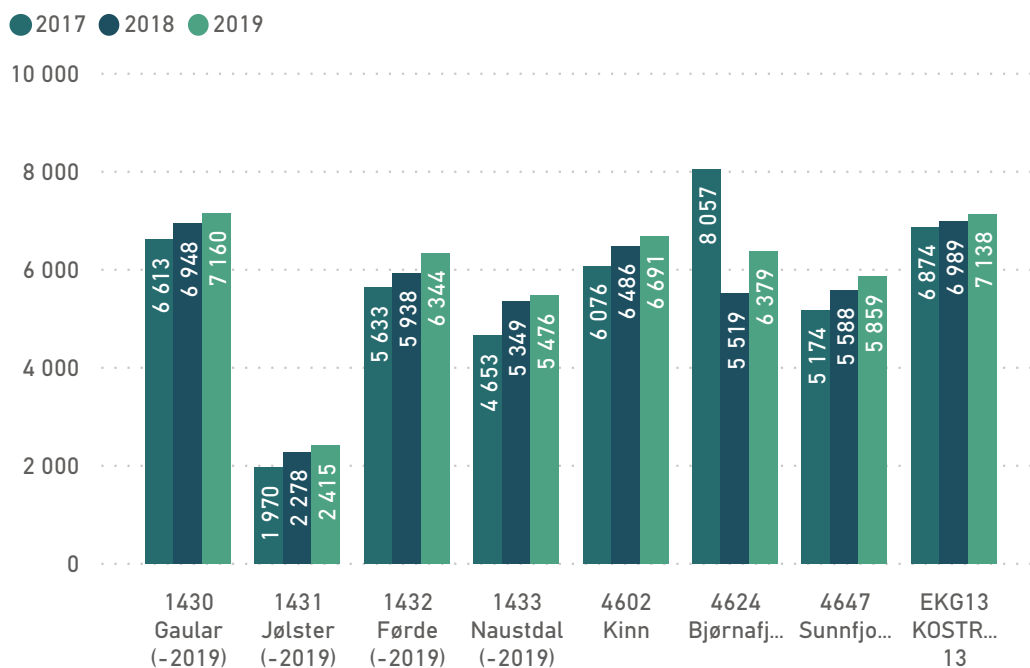
Behovskorrigerte netto driftsutgifter til aktivisering var 1.008 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. Funksjon 234 omfatter dagsenter, støttekontakt, matombringing og trygghetsalarm. Dette er støttetjenester for å få hjemmebaserte tjenester til å fungere. Kommunene legger stadig mer vekt på disse tjenestene langt nede i omsorgstrappen.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 1.039 kroner per innbygger i 2019.

Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen på funksjon 234 utgjorde -0,7 mill. kroner i 2019.

Figur 10.7 Funksjon 253 Pleie i institusjon, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigeret, inkl. AGA)



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til pleie i institusjon var 5.859 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. Funksjon 253 omfatter direkte brukerrettede oppgaver i forbindelse med helse- og omsorgstjenester i institusjon.

I kommunegruppen så er utgiftene høyere enn i Sunnfjord. I 2019 ble det i snitt brukt 7.138 kroner per innbygger.

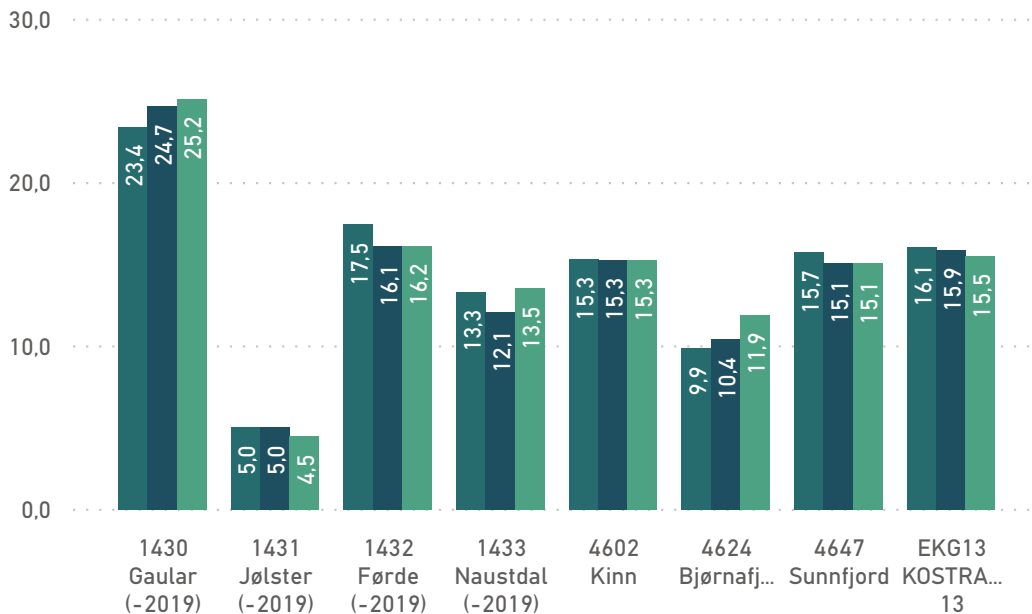
Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen på funksjon 253 utgjorde -28,6 mill. kroner i 2019.

Av de sammenslåtte kommunene var institusjonskostnadene høyest i Gaular i 2019.

Figur 10.8 Antall sykehjemsplasser per innbygger 80 år og over

Antall sykehjemsplasser totalt i forhold til innbyggere 80 år og over (prosent)

2017 2018 2019



Høye utgifter til institusjon kan skyldes høy sykehjemsdekning eller høye utgifter per plass.

Antall plasser i sykehjem tilsvarer 15,1 % av innbyggere 80 år og over i Sunnfjord i 2019.

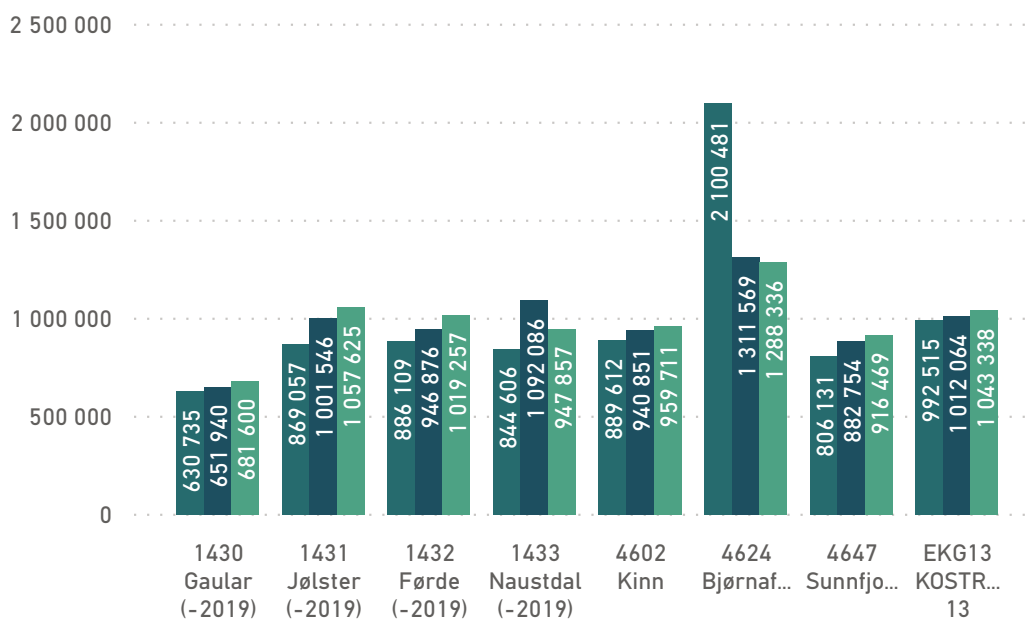
I kommunegruppen er andelen høyere. I 2019 var gjennomsnittet i kommunegruppen på 15,5 %.

Sunnfjord har en høyere sykehjemsdekning enn Bjørnafjorden, men lavere enn Kinn. Dekningen er redusert over de siste tre årene.

Figur 10.9 Netto driftsutgifter per sykehjemsplass

Netto driftsutgifter (funksjon 253) per sykehjemsplass totalt (inkl. AGA)

2017 2018 2019



I 2019 så var utgiftsnivået per sykehjemsplass i Sunnfjord lavere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter per plass utgjorde ca. 916.000 kroner.

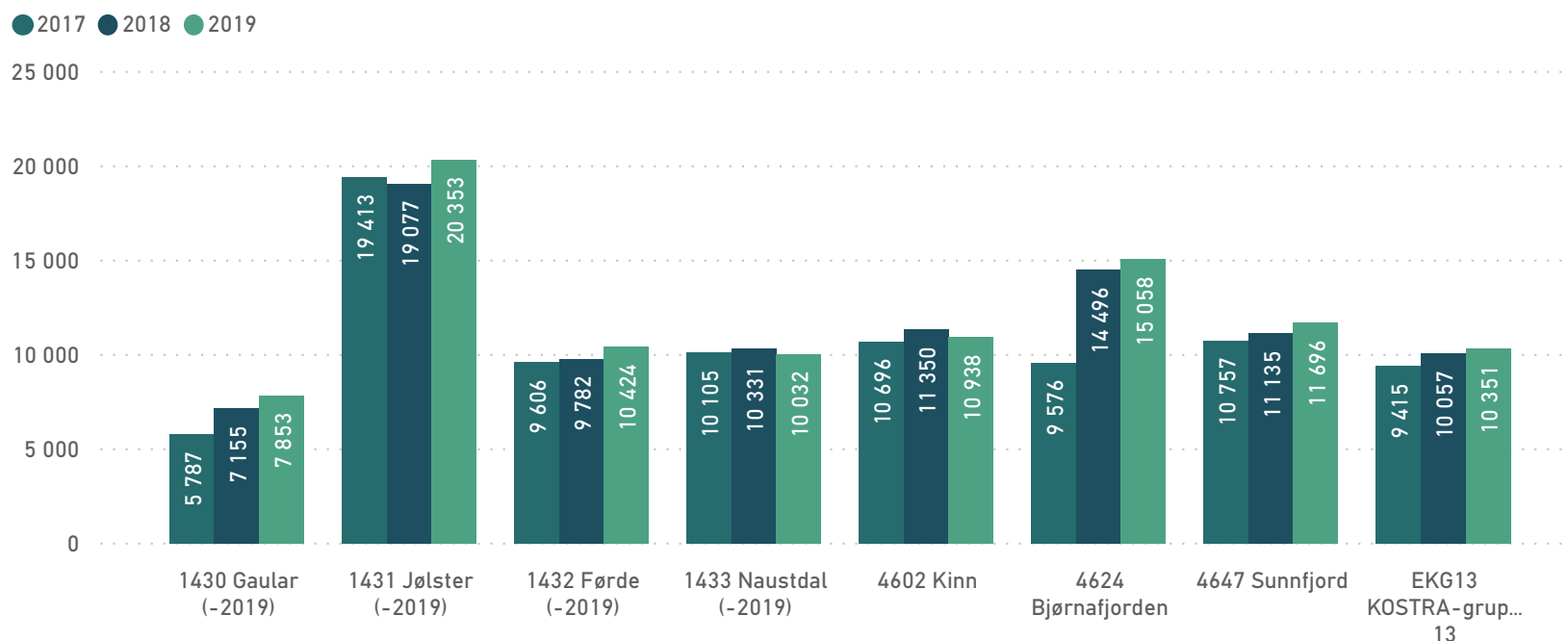
I kommunegruppen ble det brukt rundt 1 mill. kroner per plass i 2019.

Årsaken til de lave utgiftene til pleie i institusjon skyldes lav sykehjemsdekning og lave enhetskostnader per plass.

Vi gjør oppmerksom på at Bjørnafjorden består av tidligere Fusa og Os kommuner, der Os deltar i forsøksordningen med statlig finansiering av omsorgstjenestene (SIO-prosjektet).

Figur 10.10 Funksjon 254 Pleie i hjemmet, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, inkl. AGA)



Hjemmebaserte tjenester omfatter seks svært ulike tjenester til hjemmeboende: hjemmehjelp (mot betaling), miljøarbeid i PU-bolig, brukerstyrt personlig assistent (BPA), hjemmesykepleie, omsorgslønn og privat avlastning (for eksempel helgeopphold hos slektninger). Disse tjenestene gjelder både eldre, funksjonshemmede (inkl. PU) og psykisk helse. Det betyr at regnskapet for denne funksjonen er vanskelig å tolke. Vi vet ikke om utgiftene gjelder eldre eller yngre brukere, eller hvilken type brukere det gjelder.

Behovskorrigerte netto driftsutgifter til pleie i hjemmet var 11.696 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. I kommunegruppen så er utgiftene lavere enn i Sunnfjord. I 2019 ble det i snitt brukt 10.351 kroner per innbygger på funksjon 254 i kommunegruppen.

Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen på funksjon 254 utgjorde 30,1 mill. kroner i 2019.

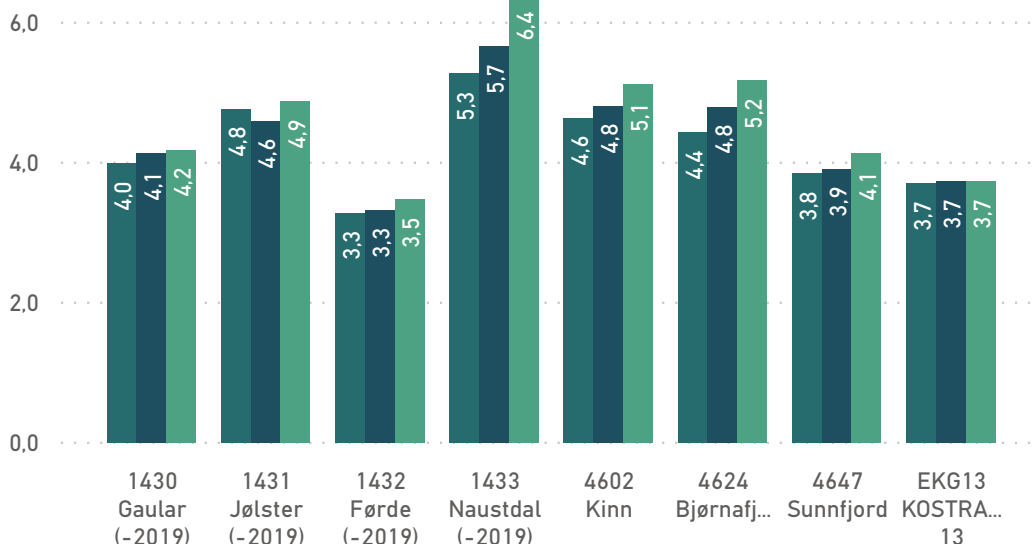
Som figur 10.10 viser, så er utgiftsnivået i Sunnfjord økt over de tre siste regnskapsårene.

Utgiftsnivået varierer mellom de sammenslåtte kommunene, fra drøyt 7.800 kroner per innbygger i Gaular til 20.300 kroner per innbygger i Jølster.

Figur 10.11 Antall hjemmetjenestebrukere i forhold til innbyggere

Antall hjemmetjenestebrukere i forhold til innbyggere totalt (prosent)

2017 2018 2019



Høye utgifter til pleie i hjemmet kan skyldes mange brukere eller høye utgifter per bruker.

Sunnfjord har flere hjemmetjenestebrukere i prosent av befolkningen sammenlignet med kommunegruppen.

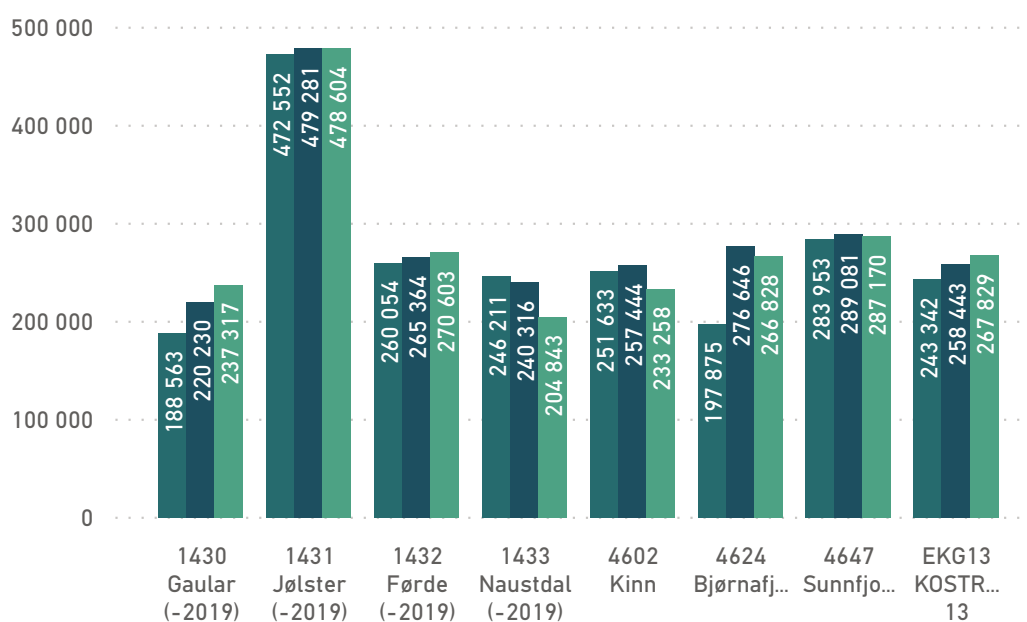
Dekningsgraden var på 4,1 % i Sunnfjord i 2019. Dekningsgraden i kommunegruppen var på 3,7 %.

Av de sammenslåtte kommunene var dekningsgraden høyest i Naustdal i 2019. Sunnfjord har en lavere dekningsgrad enn sammenligningskommunene Kinn og Bjørnafjorden.

Figur 10.12 Netto driftsutgifter per hjemmetjenestebruker

Netto driftsutgifter (funksjon 254) per hjemmetjenestebruker (inkl. AGA)

2017 2018 2019



I 2019 så var utgiftsnivået per hjemmetjenestebruker i Sunnfjord høyere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter per bruker utgjorde rundt 287.000 kroner. I kommunegruppen ble det brukt 268.000 kroner per bruker i 2019.

Årsaken til de høye utgiftene til pleie i hjemmet skyldes trolig høy dekningsgrad og høye enhetskostnader per bruker.

Dette er en overfladisk sammenligning. Hjemmetjenesten omfatter mange tjenester og flere typer brukere, både eldre, funksjonshemmede (mest PU brukere) og folk med psykiske lidelser. KOSTRA-tallene kan skjule store forskjeller mellom eldreomsorgen og omsorgen for PU-brukere. Hvis utgiftene innen PU er høye per bruker, kan det forklare høye samlede kostnader i hjemmebaserte tjenester.

Figur 10.13 Tilskudd til særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester

2019

Region	Antall tjenestemottakere	Netto utgift (tusen kroner)	Øremerket tilskudd til utbetaling (tusen kroner)	Netto utgift per tjenestemottaker	Utbetalt tilskudd per innbygger
1430 Gaular (-2019)	5	18 131	9 425	3 626 200	3 114
1431 Jølster (-2019)	6	20 429	10 247	3 404 833	3 363
1432 Førde (-2019)	20	47 295	17 516	2 364 750	1 338
1433 Naustdal (-2019)	5	16 740	8 312	3 348 000	2 976
4602 Kinn	26	81 807	39 030	3 146 423	2 190
4624 Bjørnafjorden	9	31 497	16 054	3 499 667	651
4647 Sunnfjord	36	102 595	45 500	2 849 861	2 072
EKG13 KOSTRA-gruppe 13	3 073	8 493 203	3 668 879	2 763 815	1 832

Tilskudd til ressurskrevende/tunge brukere er en viktig inntektskilde i hjemmebaserte tjenester. Kommunene får statstilskudd for 80 % av lønnsutgiftene for brukere som koster over en viss sum (mellom 1-2 mill. kroner).

Sunnfjord fikk 45,5 mill. kroner i tilskudd til ressurskrevende tjenester i 2019 (basert på refusjonskrav for 2018). Dette utgjør 2.072 kroner per innbygger.

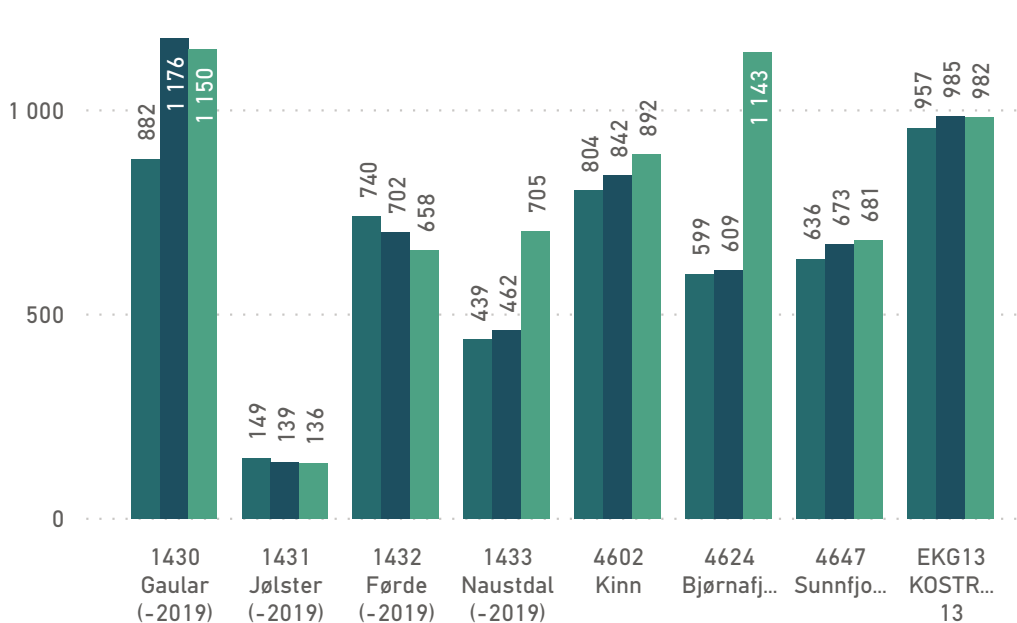
I kommunegruppen ble det i snitt utbetalt 1.832 kroner per innbygger i 2019. Av de sammenslåtte kommunene mottok Gaular, Jølster og Naustdal rundt 3.000 kroner per innbygger.

Sunnfjord rapporterte 36 brukere med en samlet netto utgift på 102,6 mill. kroner.

Figur 10.14 Funksjon 261 Institusjonslokaler, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, inkl. AGA)

2017 2018 2019



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til institusjonslokaler var 681 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. Funksjon 261 omfatter utgifter til drift og vedlikehold av institusjoner.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 982 kroner per innbygger.

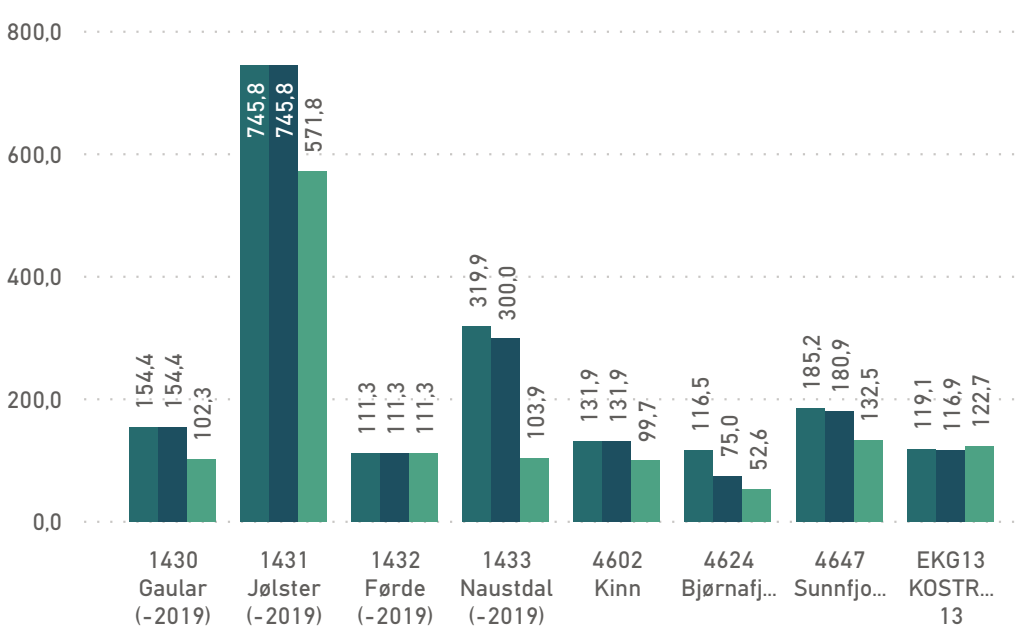
Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen på funksjon 261 utgjorde -6,7 mill. kroner i 2019.

Tallene inkluderer avskrivninger.

Figur 10.15 Kvm per institusjonsplass

Kvm per kommunal institusjonsplass

2017 2018 2019



Høye utgifter til institusjonslokaler kan skyldes mange plasser, mye areal per plass eller høye driftsutgifter per kvm.

Sunnfjord har mer areal per plass enn gjennomsnittet i kommunegruppen.

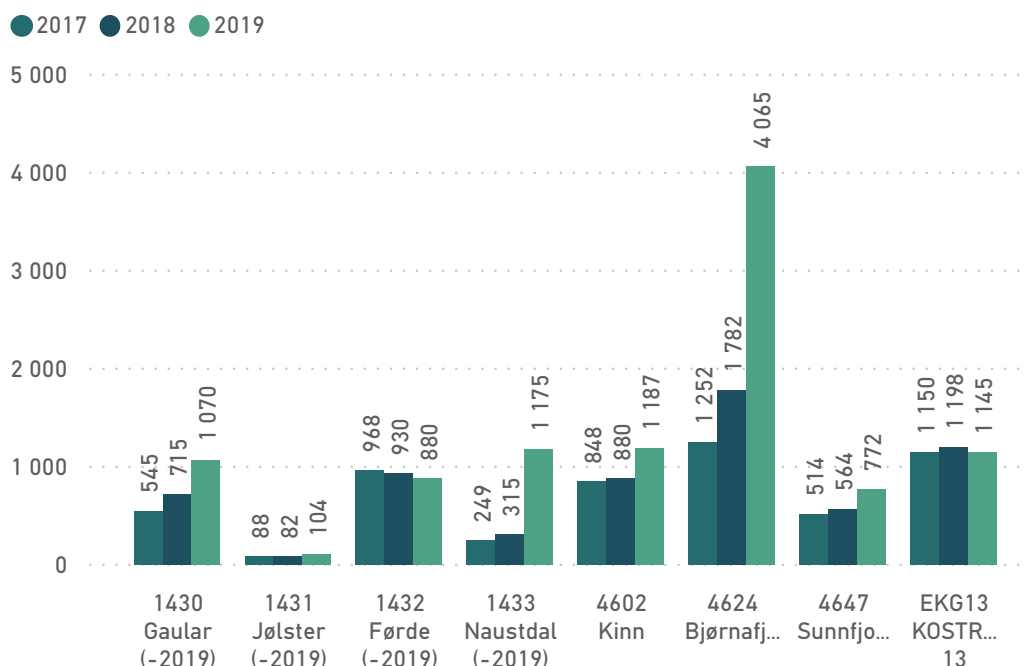
I Sunnfjord er det 132,5 kvm per plass i institusjon.

I kommunegruppen var det 122,7 kvm per plass i 2019.

I de sammenslåtte kommunene er det store variasjoner i antall kvm per plass, fra 102,3 kvm per plass i Gaular til 571,8 kvm i Jølster.

Figur 10.16 Institusjonslokaler, netto driftsutgifter per kvm

Netto driftsutgifter til institusjonslokaler per kvm (inkl. AGA)



I 2019 så var utgiftene til institusjonslokaler per kvm i Sunnfjord lavere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter per kvm utgjorde 772 kroner.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 1.145 kroner per kvm i 2019.

Årsaken til de lave utgiftene til institusjonslokaler skyldes ikke lite areal per plass, men lave kostnader per kvm bygg.

11

HELSE

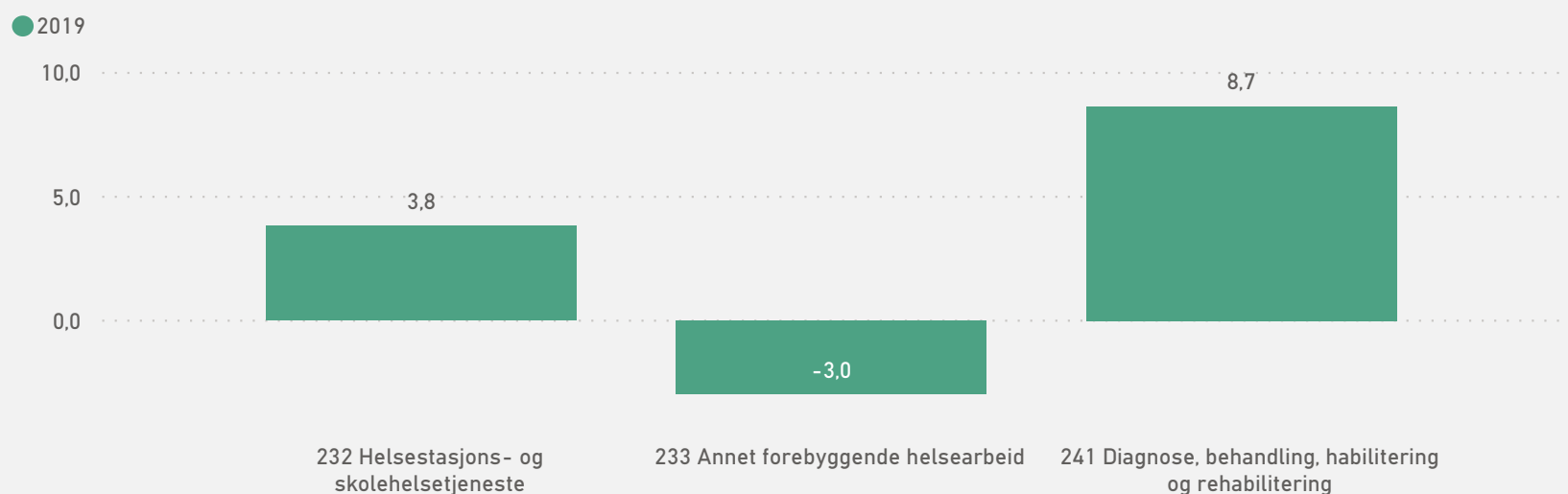
Helse omfatter tre tjenestefunksjoner; 232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste, 233 Annet forebyggende helsearbeid og 241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering.

Behovet for helsetjenester i Sunnfjord er beregnet til 102,1 % av landsgjennomsnittet per innbygger. Dette skyldes mange unge innbyggere (under 23 år) og flere eldre over 90 år. Kommunen har større reiseavstander enn landsgjennomsnittet.

Netto driftsutgifter i tjenesten var 73,6 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 3.273 kroner per innbygger etter korreksjoner.

Utgiftsnivået i Sunnfjord er totalt sett høyere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på 9,5 mill. kroner på helse basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 241 som omfatter bl.a. utgifter til fastlegeordningen, legevakt og fysio-/ergoterapi. Potensialet tilsvarer 8,7 mill. kroner i 2019.

Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 11.1 Beregnet utgiftsbehov



2019



Kriterier og kriterievekter	1430 Gaular (-2019)	1431 Jølster (-2019)	1432 Førde (-2019)	1433 Naustdal (-2019)	4602 Kinn	4624 Bjørnafjorden	4647 Sunnfjord	EKG13 KOSTRA- gruppe 13
0-1 år (2 %)	95,3 %	115,8 %	110,9 %	89,6 %	82,0 %	109,3 %	109,1 %	97,4 %
16-22 år (9 %)	97,6 %	112,3 %	113,8 %	102,1 %	112,0 %	101,6 %	112,2 %	102,4 %
23-66 år (31 %)	93,1 %	90,6 %	98,9 %	91,8 %	96,0 %	95,2 %	95,7 %	98,9 %
2-5 år (5 %)	112,7 %	97,5 %	107,2 %	110,8 %	93,0 %	118,7 %	105,4 %	100,9 %
6-15 år (12 %)	117,9 %	120,2 %	118,3 %	111,9 %	112,0 %	119,2 %	116,6 %	104,0 %
67-79 år (20 %)	102,3 %	106,0 %	77,0 %	114,7 %	100,8 %	98,1 %	90,9 %	100,4 %
80-89 år (8 %)	123,4 %	116,5 %	81,2 %	118,4 %	110,0 %	89,0 %	97,4 %	99,6 %
90 år og over (2 %)	161,0 %	159,6 %	74,2 %	173,8 %	115,1 %	84,5 %	110,2 %	93,4 %
Basistillegg (5 %)	455,0 %	450,0 %	72,3 %	446,6 %	71,2 %	49,0 %	59,7 %	26,8 %
Reiseavstand innen sone (3 %)	263,4 %	328,5 %	98,1 %	173,1 %	190,2 %	126,2 %	162,8 %	64,6 %
Reiseavstand til nabokrets (3 %)	217,5 %	158,0 %	133,0 %	188,8 %	152,6 %	126,4 %	156,6 %	77,2 %
Utgiftsbehov helse	128,0 %	128,7 %	96,8 %	125,6 %	104,6 %	99,9 %	102,1 %	95,3 %

Behovet for helsetjenester i Sunnfjord er beregnet til 102,1 % av landsgjennomsnittet per innbygger. For kommunegruppen er utgiftsbehovet beregnet til 95,3 % av landsgjennomsnittet per innbygger.

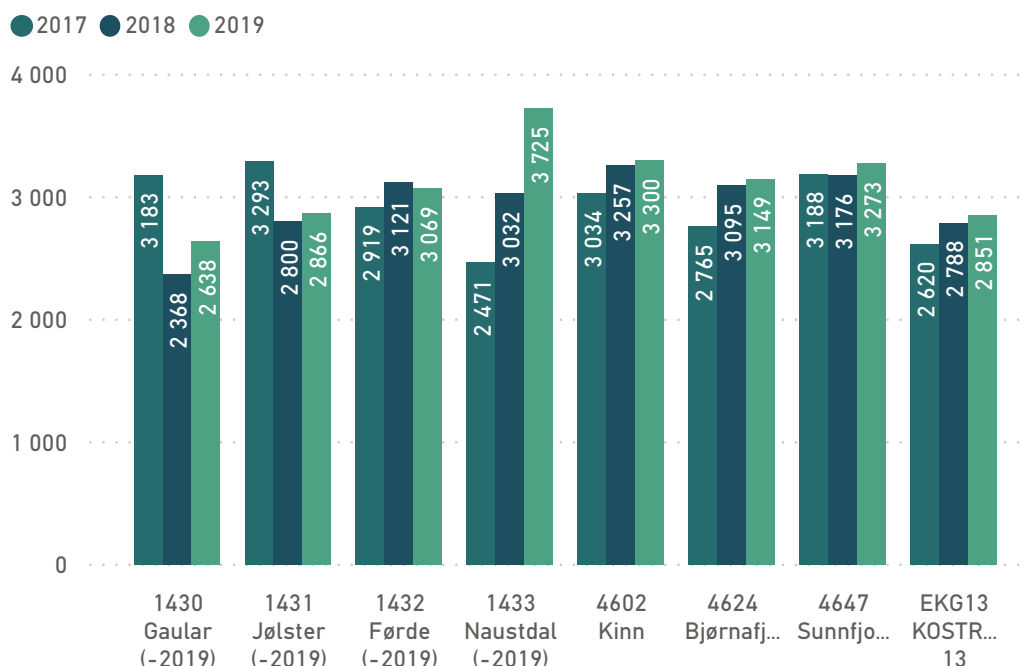
Ved at kommunen har et samlet utgiftsnivå per innbygger som ligger over landsgjennomsnittet, så har Sunnfjord fått økt kompensasjon for utgifter i denne sektoren gjennom utgiftsutjevningen.

Figur 11.1 viser de ulike kriteriene og tilhørende vektorer som inngår i kostnadsnøkkelen for tjenesten. Sammenlignet med landsgjennomsnittet, så har kommunen mange unge innbyggere (under 23 år), få innbyggere i yrkesaktiv alder (aldersgruppen 23-66 år) og flere eldre over 90 år. Kommunen har stordriftsfordeler (målt ved basistillegget) og større reiseavstander enn landssnittet.

I kostnadsnøkkelen for helse er det lagt størst vekt på alderskriteriet (89 %). Geografi og bosettingskriteriene gjør mindre utslag på det samlede utgiftsbehovet for denne sektoren (11 %). I forhold til sammenligningsgrunnlaget, så har Sunnfjord et høyere tjenestebehov enn Bjørnafjorden, men lavere enn Kinn. Blant de sammenslåtte kommunene er utgiftsbehovet størst i Jølster.

Figur 11.2 Behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, inkl. AGA)



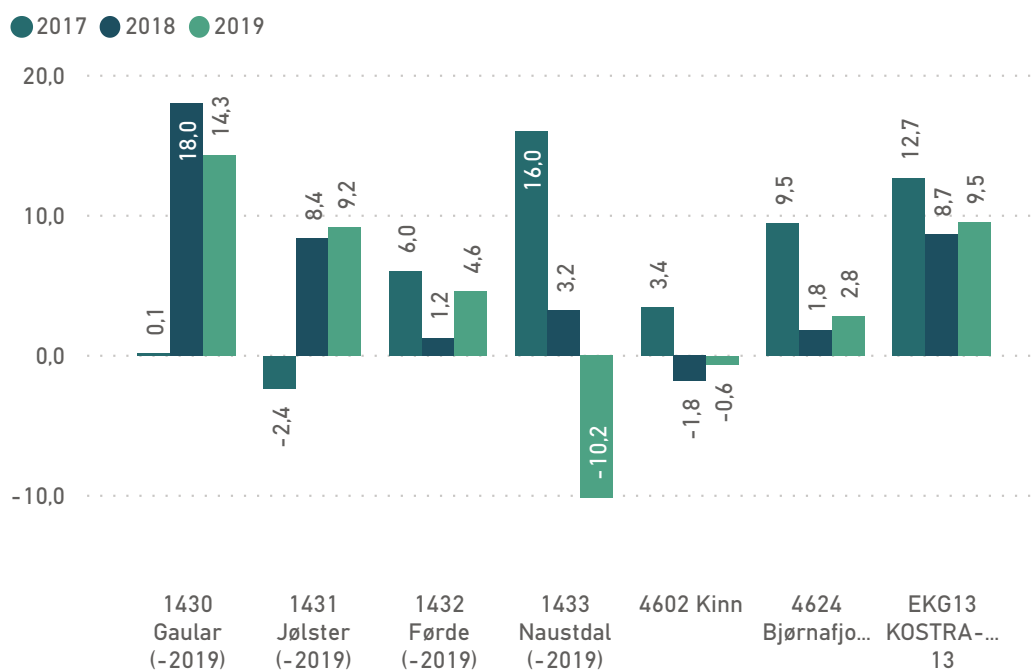
Behovskorrigerte netto driftsutgifter til helsetjenester var 3.273 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019.

I kommunegruppen så er utgiftene lavere enn i Sunnfjord. I 2019 ble det i snitt brukt 2.851 kroner per innbygger på helsetjenester i kommunegruppen.

Som figur 11.2 viser, så er utgiftsnivået i Sunnfjord økt over de tre siste regnskapsårene.

Figur 11.3 Teoretisk innsparingspotensiale

Innsparingspotensiale inkl. AGA



Det teoretiske innsparingspotensialet til Sunnfjord innen helsetjenester er illustrert i figur 11.3. Figuren viser også hvordan potensialet har utviklet seg over de tre siste regnskapsårene.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på 9,5 mill. kroner på helse basert på fjorårets regnskap.

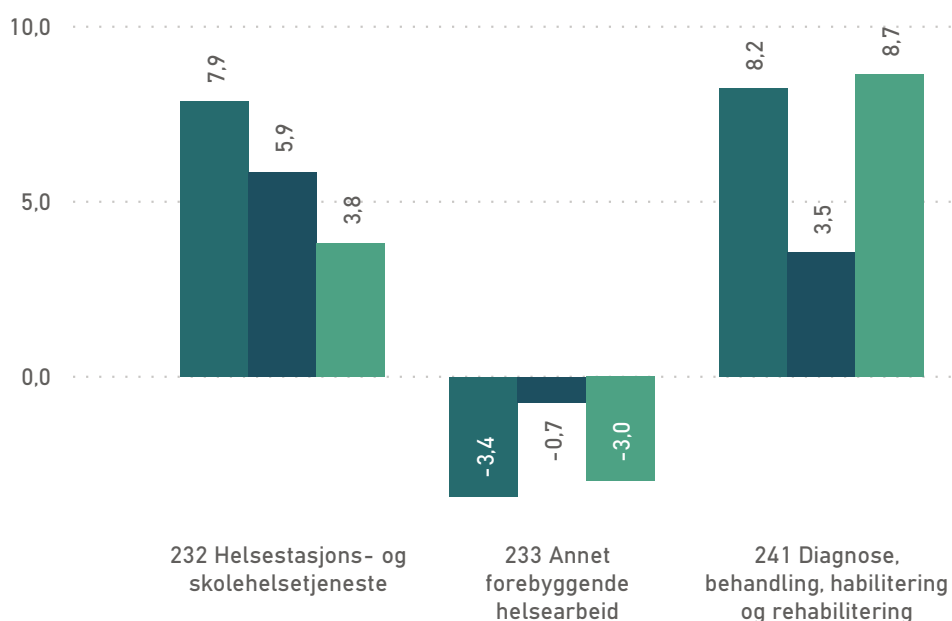
Kostnadene er økt med rundt 1 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen.

Kostnadsnivået i Bjørnafjorden er 2,8 mill. kroner lavere enn i Sunnfjord i 2019. Utgiftsnivået vil bli redusert med 14,3 mill. kroner dersom praksisen i Gaular videreføres i den nye kommunen.

Figur 11.4 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen

Innsparingspotensiale inkl. AGA

2017 2018 2019



Innsparingspotensialet fordeler seg ulikt på de enkelte tjenestefunksjonene innen helse.

Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 241 behandling. Potensialet tilsvarer 8,7 mill. kroner i 2019.

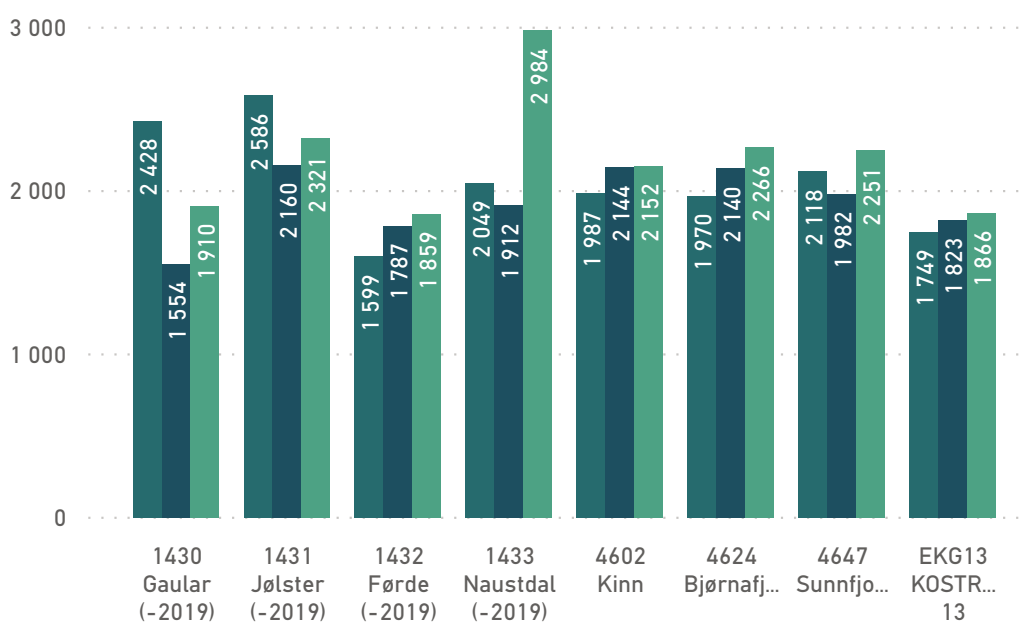
Samtidig, foreligger det effektiviseringsmuligheter innenfor funksjon 232 som omfatter helsestasjons- og skolehelsetjeneste. Potensialet tilsvarer 3,8 mill. kroner i 2019.

Kostnadsutviklingen innenfor miljørettet helsevern, frisklivssentraler mv. (funksjon 233) har vært positiv de siste tre årene. Tjenesten er blitt 2,3 mill. kroner billigere fra 2018 til 2019.

Figur 11.5 Funksjon 241 Behandling mv., behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, inkl. AGA)

2017 2018 2019



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til behandling mv. var 2.251 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. Funksjon 241 omfatter bl.a. utgifter til fastlegeordningen, legevakt og fysio-/ergoterapi.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 1.866 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen på funksjon 241 utgjør 8,7 mill. kroner i 2019.

Høye utgifter til behandling skyldes ofte en kostnadskrevende legevakt, mange kommunalt ansatte fastleger eller mye kommunal service for fastlegene.

12

SOSIAL

Sosial omfatter flere tjenestefunksjoner; 242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid, 243 Tilbud til personer med rusproblemer, 273 Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi, 276 Kvalifiseringsordningen og 281 Ytelse til livsopphold. Funksjon 275 som omfatter introduksjonsordningen er holdt utenom analysen (finansiert av tilskudd fra staten).

Behovet for sosialtjenester i Sunnfjord er beregnet til 73,4 % av landsgjennomsnittet per innbygger. Dette skyldes få innbyggere i yrkesaktiv alder, færre aleneboende og få flyktninger uten integreringstilskudd. Kommunen har færre uføre og mindre "storbyproblemer" enn landssnittet.

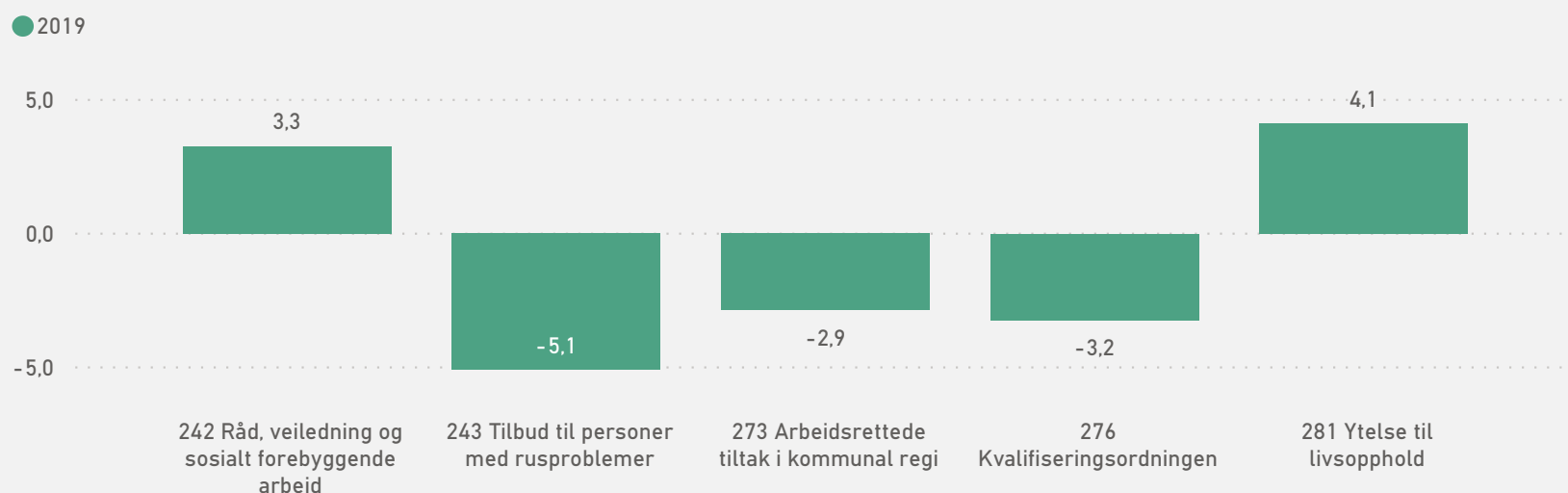
Netto driftsutgifter i tjenesten var 43,9 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 2.717 kroner per innbygger etter korreksjoner.

Utgiftsnivået i Sunnfjord er totalt sett lavere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på -3,8 mill. kroner på sosial basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 281 som omfatter utgifter til økonomisk sosialhjelp. Potensialet tilsvarer 4,1 mill. kroner i 2019.

Kommunen har høye kostnader knyttet til saksbehandling, rådgivning og veiledning (funksjon 242), og flere sosialhjelpsmottakere enn snittet i kommunegruppen (funksjon 281).

Store deler av sosialutgiftene i norske kommuner er knyttet til arbeidet med flyktninger. Antall flyktninger mottatt i kommunen har stor betydning for utgiftsnivået i denne tjenesten. Vi antar at Sunnfjord har like store utgifter til flyktninger som gjennomsnittet i kommunegruppen, etter størrelsen på integreringstilskuddet å dømme (nærmere omtalt i kapittel 23).

Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 12.1 Beregnet utgiftsbehov



2019



Region	16-22 år (3 %)	23-66 år (21 %)	Aleneboende 30-66 år (34 %)	Flyktninger uten integreringstilskudd (15 %)	Opphopnings indeks (16 %)	Uføre 18-49 år (11 %)	Utgiftsbehov sosial
1430 Gaular (-2019)	97,6 %	93,1 %	66,8 %	0,0 %	8,6 %	74,1 %	54,7 %
1431 Jølster (-2019)	112,3 %	90,6 %	79,3 %	38,3 %	22,5 %	59,5 %	65,1 %
1432 Førde (-2019)	113,8 %	98,9 %	100,7 %	65,5 %	18,7 %	88,6 %	80,7 %
1433 Naustdal (-2019)	102,1 %	91,8 %	82,1 %	6,3 %	17,9 %	95,2 %	64,5 %
4602 Kinn	112,0 %	96,0 %	86,0 %	67,8 %	55,8 %	92,7 %	82,0 %
4624 Bjørnafjorden	101,6 %	95,2 %	74,5 %	31,3 %	79,0 %	84,4 %	75,2 %
4647 Sunnfjord	112,2 %	95,7 %	89,5 %	45,5 %	23,8 %	81,7 %	73,4 %
EKG13 KOSTRA-gruppe 13	102,4 %	98,9 %	93,6 %	112,6 %	102,0 %	104,4 %	100,3 %

Behovet for sosialtjenester i Sunnfjord er beregnet til 73,4 % av landsgjennomsnittet per innbygger. For kommunegruppen er utgiftsbehovet beregnet til 100,3 % av landsgjennomsnittet per innbygger.

Ved at kommunen har et samlet utgiftsnivå per innbygger som ligger under landsgjennomsnittet, så har Sunnfjord fått redusert kompensasjon for utgifter i denne sektoren gjennom utgiftsutjevningen.

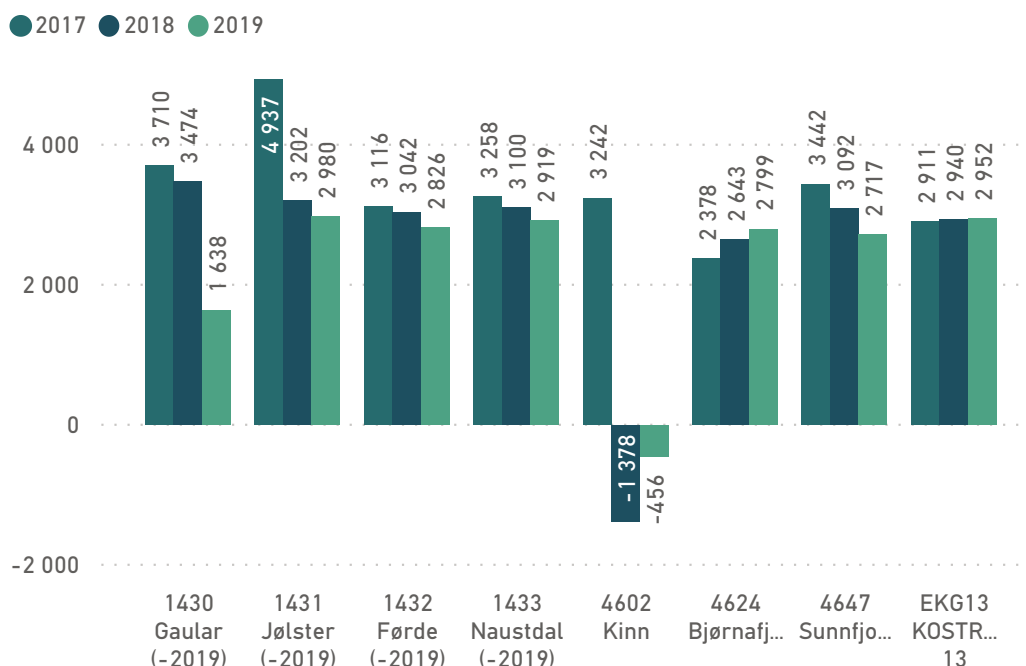
Figur 12.1 viser de ulike kriteriene og tilhørende vektorer som inngår i kostnadsnøkkelen for tjenesten. Sammenlignet med landsgjennomsnittet, så har kommunen mange innbyggere i aldersgruppen 16-22 år, få innbyggere i yrkesaktiv alder (aldersgruppen 23-66 år), færre aleneboende og få flyktninger uten integreringstilskudd. Kommunen har færre uføre og mindre "storbyproblemer" (målt ved opphopningsindeksen) enn landssnittet.

I kostnadsnøkkelen for sosial teller alderskriteriene 24 %. Det er de sosiodemografiske kriteriene som gjør større utslag på det samlede utgiftsbehovet for denne sektoren (76 %).

I forhold til sammenligningsgrunnlaget, så har Sunnfjord et lavere tjenestebehov for sosialtjenester enn Kinn og Bjørnafjorden. Blant de sammenslåtte kommunene er utgiftsbehovet størst i Førde.

Figur 12.2 Behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, inkl. AGA)



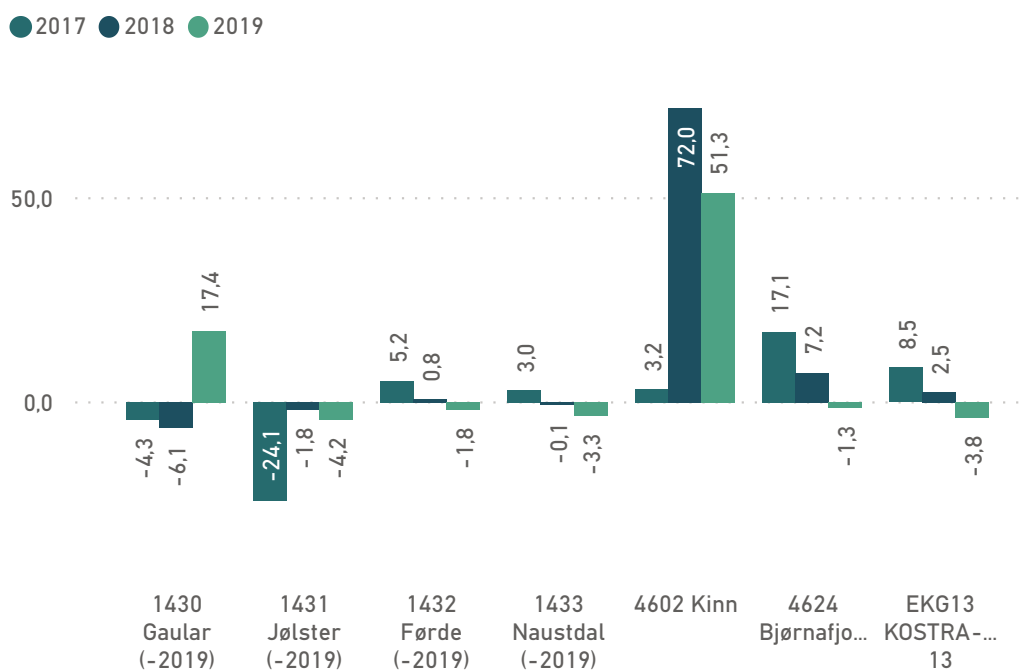
Behovskorrigerte netto driftsutgifter til sosialtjenester var 2.717 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019.

I kommunegruppen så er utgiftene høyere enn i Sunnfjord. I 2019 ble det i snitt brukt 2.952 kroner per innbygger på sosialtjenester i kommunegruppen.

Som figur 12.2 viser, så er utgiftsnivået i Sunnfjord økt over de tre siste regnskapsårene.

Figur 12.3 Teoretisk innsparingspotensiale

Innsparingspotensiale inkl. AGA

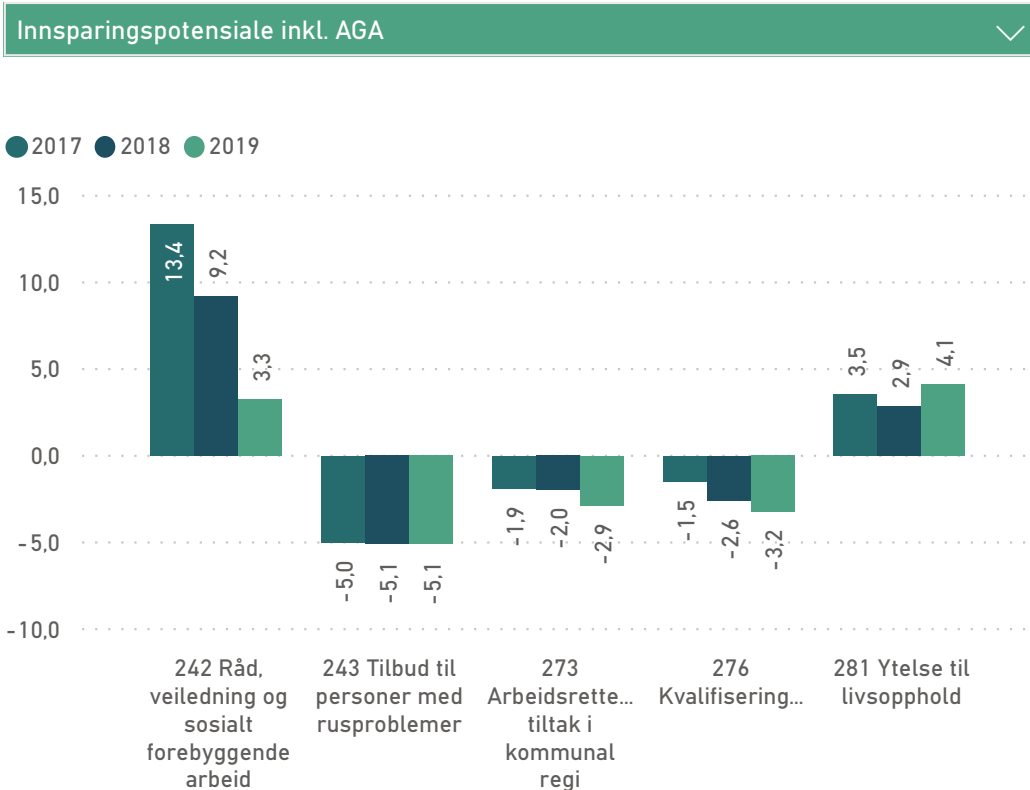


Det teoretiske innsparingspotensialet til Sunnfjord innen sosialtjenester er illustrert i figur 12.3. Figuren viser også hvordan potensialet har utviklet seg over de tre siste regnskapsårene.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på -3,8 mill. kroner på sosial basert på fjorårets regnskap.

Kostnadsutviklingen mot kommune-gruppen er forbedret fra 2018 til 2019 med nærmere 6 mill. kroner.

Figur 12.4 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen



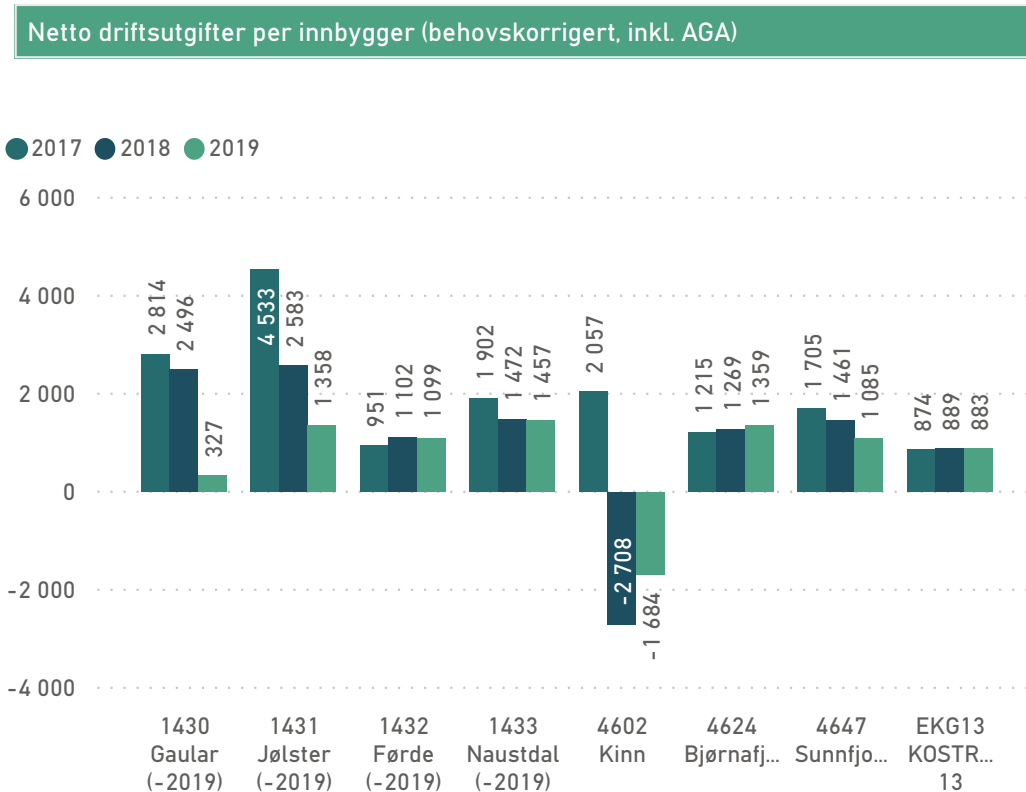
Innsparingspotensialet fordeler seg ulikt på de enkelte tjenestefunksjonene innen sosial.

Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 281 som omfatter økonomisk sosialhjelp. Potensialet tilsvarer 4,1 mill. kroner i 2019.

Samtidig, foreligger det effektiviseringsmuligheter innenfor veiledning (funksjon 242). Potensialet tilsvarer 3,3 mill. kroner i 2019. Fra 2017 til 2019 er kostnadene til veiledning redusert med nærmere 10 mill. kroner sammenlignet mot kommunegruppen.

De øvrige tjenestefunksjonene drives billigere enn kommunegruppen.

Figur 12.5 Funksjon 242 Veiledning mv., behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til veiledning mv. var 1.085 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. Funksjon 242 omfatter bl.a. utgifter til saksbehandling, gjeldsrådgivning, veiledning, og flyktningkonsulenter.

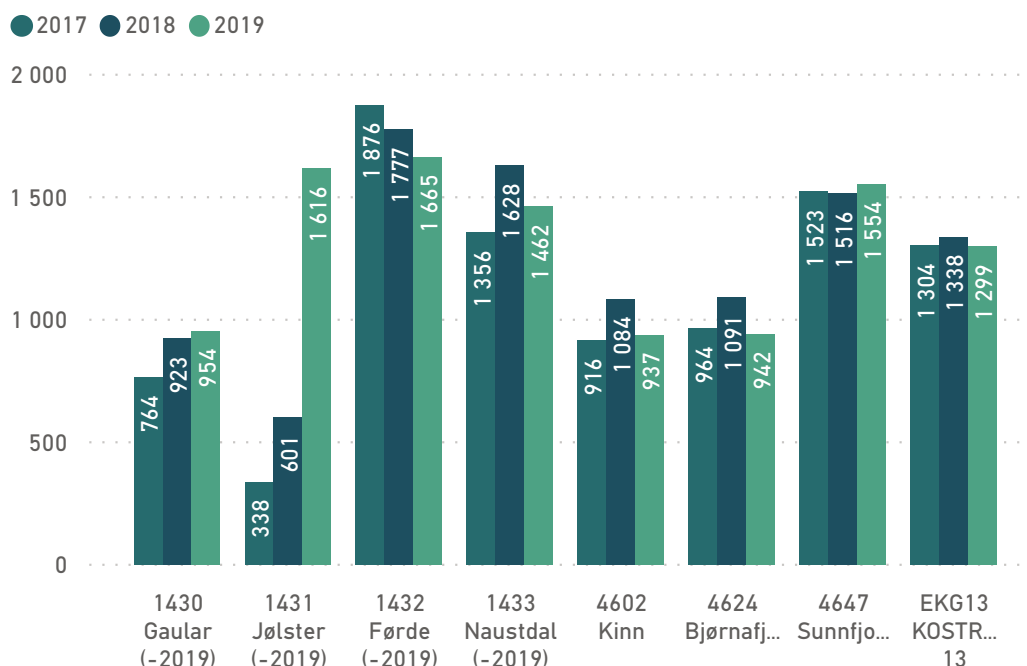
I kommunegruppen ble det i snitt brukt 883 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen på funksjon 242 utgjorde 3,3 mill. kroner i 2019.

Utgiftsnivået varierer mellom de sammenslåtte kommunene, fra 327 kroner per innbygger i Gaular til 1.457 kroner per innbygger i Naustdal.

Figur 12.6 Funksjon 281 Ytelse til livsopphold, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, inkl. AGA)



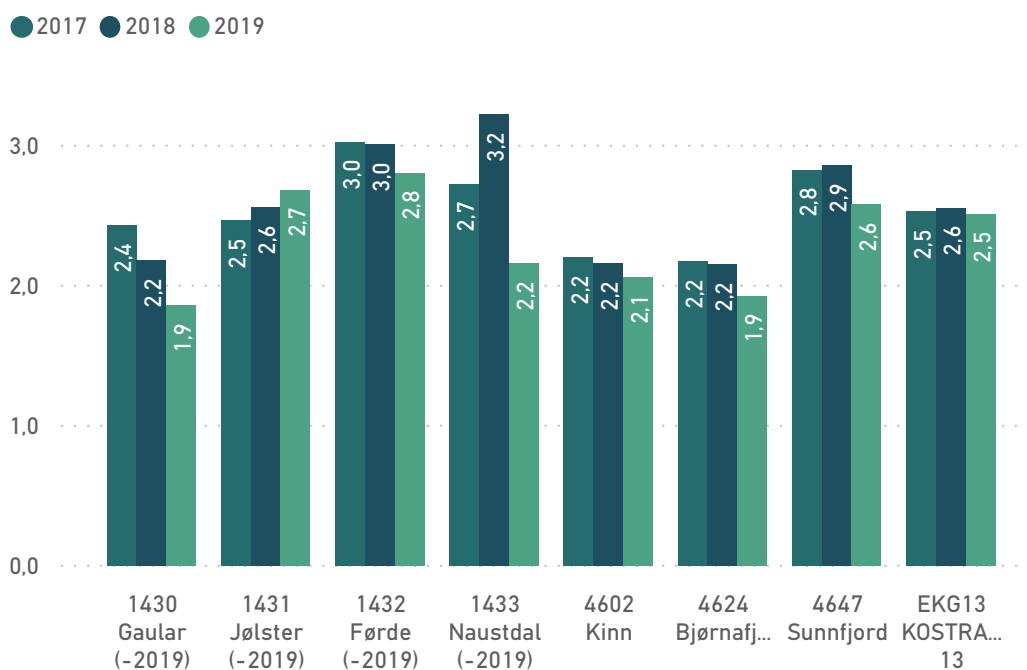
Behovskorrigerte netto driftsutgifter til ytelse til livsopphold var 1.554 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. Funksjon 281 omfatter alle utgifter til økonomisk sosialhjelp (lån og bidrag), men ikke personell som arbeider med utbetalinger av ytelser.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 1.299 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen på funksjon 281 utgjorde 4,1 mill. kroner i 2019.

Figur 12.7 Andel sosialhjelpsmottakere

Andel sosialhjelpsmottakere i forhold til innbyggere totalt (prosent)



Høye utgifter til økonomisk sosialhjelp kan skyldes mange klienter eller høye utbetalinger per klient.

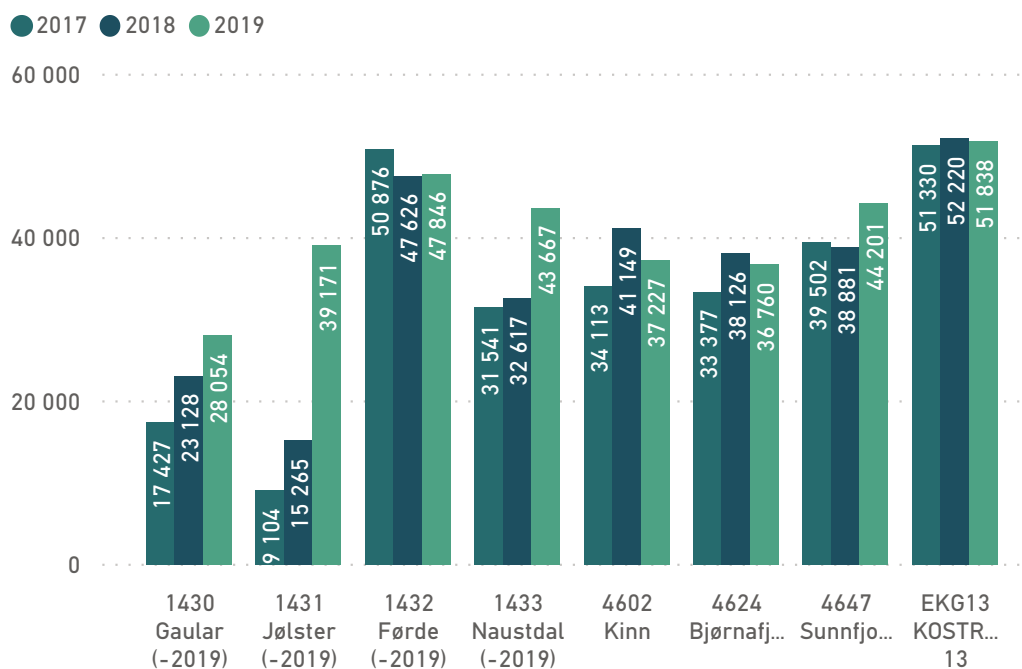
I 2019 mottok 2,6 % av innbyggerne i Sunnfjord sosialhjelpsytelser.

I kommunegruppen er andelen lavere. I 2019 var gjennomsnittet i kommunegruppen på 2,5 %.

Andelen innbyggere som mottar økonomisk sosialhjelp i Sunnfjord er redusert over de tre siste årene.

Figur 12.8 Netto driftsutgifter per sosialhjelpsmottaker

Netto driftsutgifter (funksjon 281) per sosialhjelpsmottaker (inkl. AGA)



I 2019 så var utgiftsnivået per sosialhjelpsmottaker i Sunnfjord lavere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter per klient utgjorde ca. 44.000 kroner.

I kommunegruppen ble det brukt nærmere 52.000 kroner per klient i 2019.

Årsaken til de høye utgiftene til sosialhjelp skyldes flere sosialhjelpsmottakere enn snittet i kommunegruppen.

ADMINISTRASJON OG STYRING

Administrasjon omfatter flere tjenestefunksjoner; 100 Politisk styring, 110 Kontroll og revisjon, 120 Administrasjon, 121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen, 130 Administrasjonslokaler, 180 Diverse fellesutgifter og 285 Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde. Funksjonene 190 Interne serviceenheter og 290 Interkommunale samarbeid er også tatt med under dette tjenesteområdet.

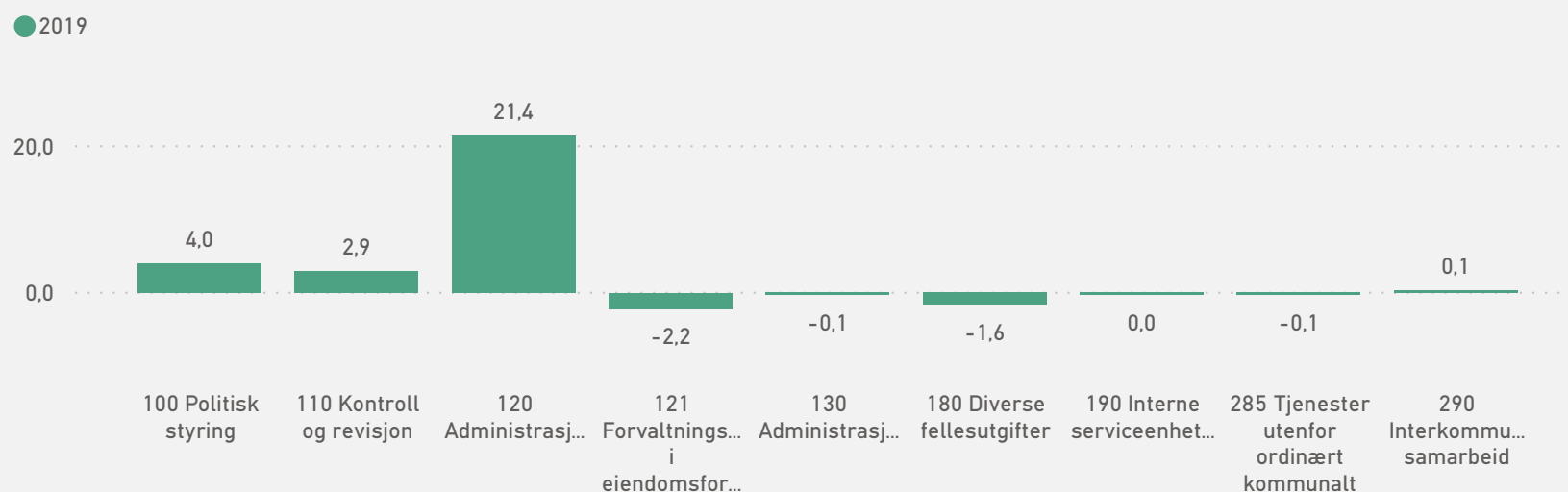
Behovet for administrasjon og styring i Sunnfjord er beregnet til 97,1 % av landsgjennomsnittet per innbygger. Dette skyldes få innbyggere i yrkesaktiv alder (aldersgruppen 23-66 år) og få eldre mellom 67 og 89 år. Kommunen har stordriftsfordeler innen administrasjon.

Netto driftsutgifter i tjenesten var 127,6 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 5.963 kroner per innbygger etter korreksjoner.

Utgiftsnivået i Sunnfjord er totalt sett høyere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på 24,4 mill. kroner på administrasjon og styring basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 120 som omfatter strategisk ledelse og administrative støttefunksjoner. Potensialet tilsvarer 21,4 mill. kroner i 2019.

Sunnfjord har generelt sett høye kostnader knyttet til administrasjon og styring. Når det gjelder administrasjonslokaler (funksjon 130), så er Sunnfjord på samme nivå som snittet i kommunegruppen. Sunnfjord har mye areal per innbygger, men lave utgifter per kvm bygg.

Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 13.1 Beregnet utgiftsbehov

2019

Kriterier og kriterievekter	1430 Gaular (-2019)	1431 Jølster (-2019)	1432 Førde (-2019)	1433 Naustdal (-2019)	4602 Kinn	4624 Bjørnafjorden	4647 Sunnfjord	EKG13 KOSTRA- gruppe 13
0-1 år (2 %)	95,3 %	115,8 %	110,9 %	89,6 %	82,0 %	109,3 %	109,1 %	97,4 %
16-22 år (8 %)	97,6 %	112,3 %	113,8 %	102,1 %	112,0 %	101,6 %	112,2 %	102,4 %
23-66 år (53 %)	93,1 %	90,6 %	98,9 %	91,8 %	96,0 %	95,2 %	95,7 %	98,9 %
2-5 år (4 %)	112,7 %	97,5 %	107,2 %	110,8 %	93,0 %	118,7 %	105,4 %	100,9 %
6-15 år (11 %)	117,9 %	120,2 %	118,3 %	111,9 %	112,0 %	119,2 %	116,6 %	104,0 %
67-79 år (9 %)	102,3 %	106,0 %	77,0 %	114,7 %	100,8 %	98,1 %	90,9 %	100,4 %
80-89 år (3 %)	123,4 %	116,5 %	81,2 %	118,4 %	110,0 %	89,0 %	97,4 %	99,6 %
90 år og over (1 %)	161,0 %	159,6 %	74,2 %	173,8 %	115,1 %	84,5 %	110,2 %	93,4 %
Basistillegg (9 %)	455,0 %	450,0 %	72,3 %	446,6 %	71,2 %	49,0 %	59,7 %	26,8 %
Utgiftsbehov administrasjon	127,2 %	126,8 %	98,2 %	126,4 %	97,8 %	96,2 %	97,1 %	94,4 %

Behovet for administrasjon og styring i Sunnfjord er beregnet til 97,1 % av landsgjennomsnittet per innbygger. For kommunegruppen er utgiftsbehovet beregnet til 94,4 % av landsgjennomsnittet per innbygger.

Ved at kommunen har et samlet utgiftsnivå per innbygger som ligger under landsgjennomsnittet, så har Sunnfjord fått redusert kompensasjon for utgifter i denne sektoren gjennom utgiftsutjevningen.

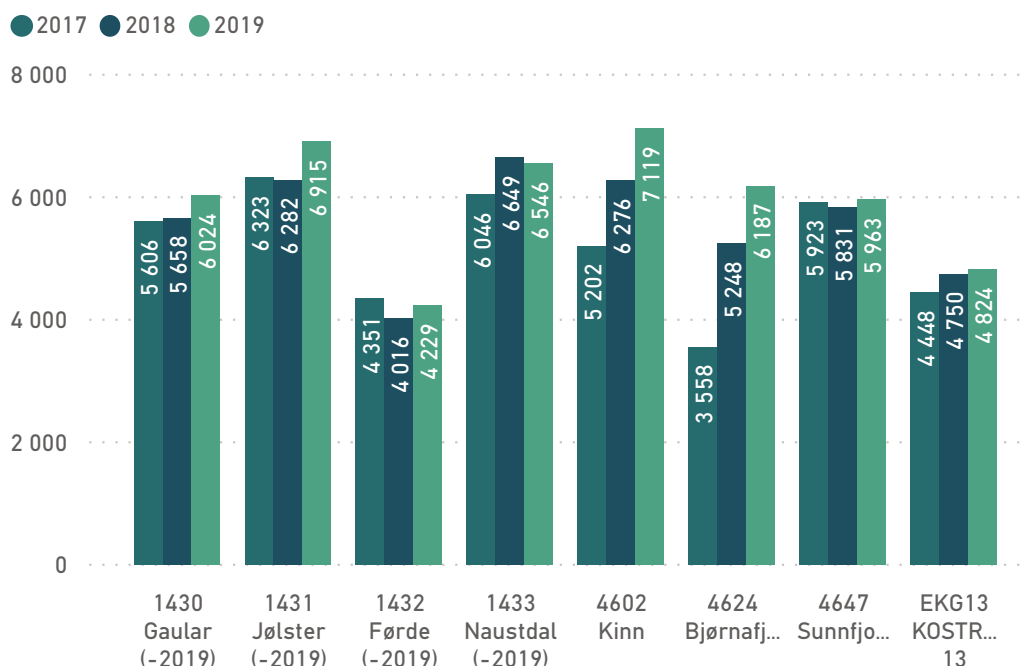
Figur 13.1 viser de ulike kriteriene og tilhørende vekter som inngår i kostnadsnøkkelen for tjenesten. Sammenlignet med landsgjennomsnittet, så har kommunen mange unge innbyggere (under 23 år), få innbyggere i yrkesaktiv alder (aldersgruppen 23-66 år) og få eldre mellom 67 og 89 år. Kommunen har stordriftsfordeler innen administrasjon (målt ved basistillegget).

I kostnadsnøkkelen for administrasjon er antall innbyggere det mest sentrale fordelingsprinsippet (91 %). Av de ulike kostnadsnøkklene, så gir kommunens areal og geografisk spredning størst utslag i administrasjonsnøkkelen (9 %). Store kommuner vil i større grad kunne dra nytte av stordriftsfordeler når det kommer til administrative funksjoner.

I forhold til sammenligningsgrunnlaget, så har Sunnfjord et høyere tjenestebehov enn Bjørnafjorden, men lavere enn Kinn. Blant de sammenslåtte kommunene er utgiftsbehovet størst i Gaular.

Figur 13.2 Behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, inkl. AGA)



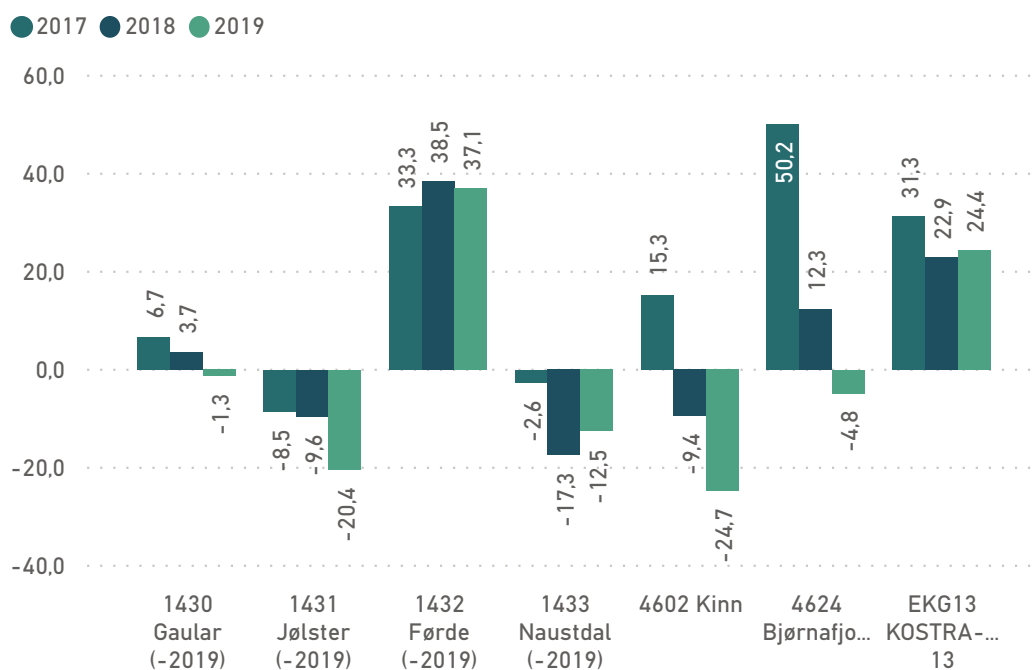
Behovskorrigerte netto driftsutgifter til administrasjon og styring var 5.963 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 4.824 kroner per innbygger på administrasjon i 2019.

Som figur 13.2 viser, så er utgiftsnivået i Sunnfjord vært stabilt over de tre siste regnskapsårene.

Figur 13.3 Teoretisk innsparingspotensiale

Innsparingspotensiale inkl. AGA



Det teoretiske innsparingspotensialet til Sunnfjord innen administrasjon og styring er illustrert i figur 13.3. Figuren viser også hvordan potensialet har utviklet seg over de tre siste regnskapsårene.

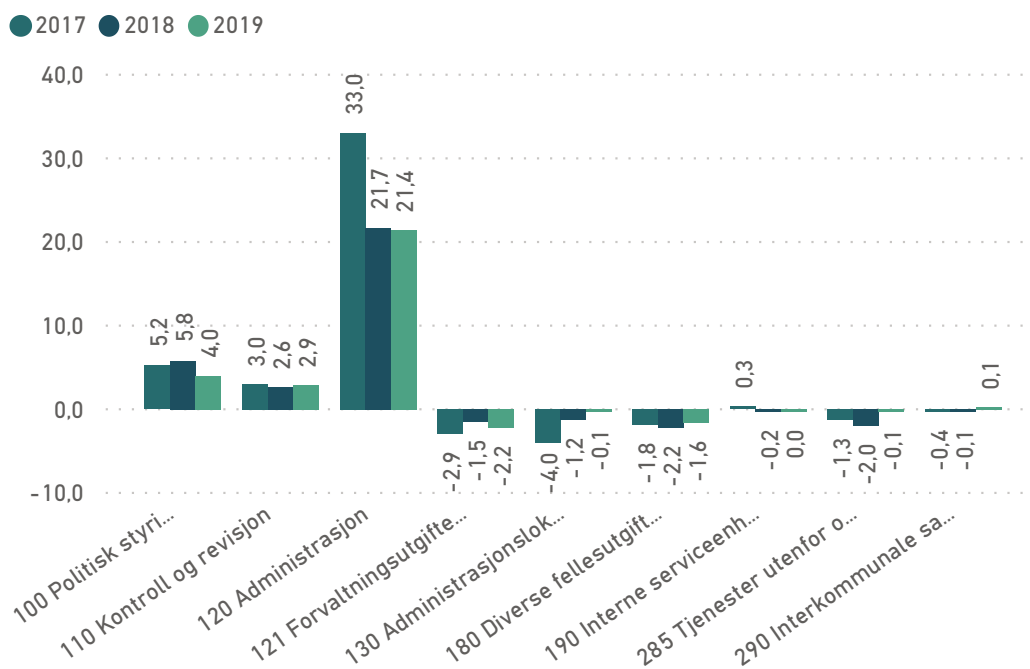
Sammenlignet med kommunegruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på 24,4 mill. kroner på administrasjon og styring basert på fjorårets regnskap.

Kostnadene er økt med 1,5 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen.

Utgiftsnivået er 37,1 mill. kroner lavere i Førde.

Figur 13.4 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen

Innsparingspotensiale inkl. AGA



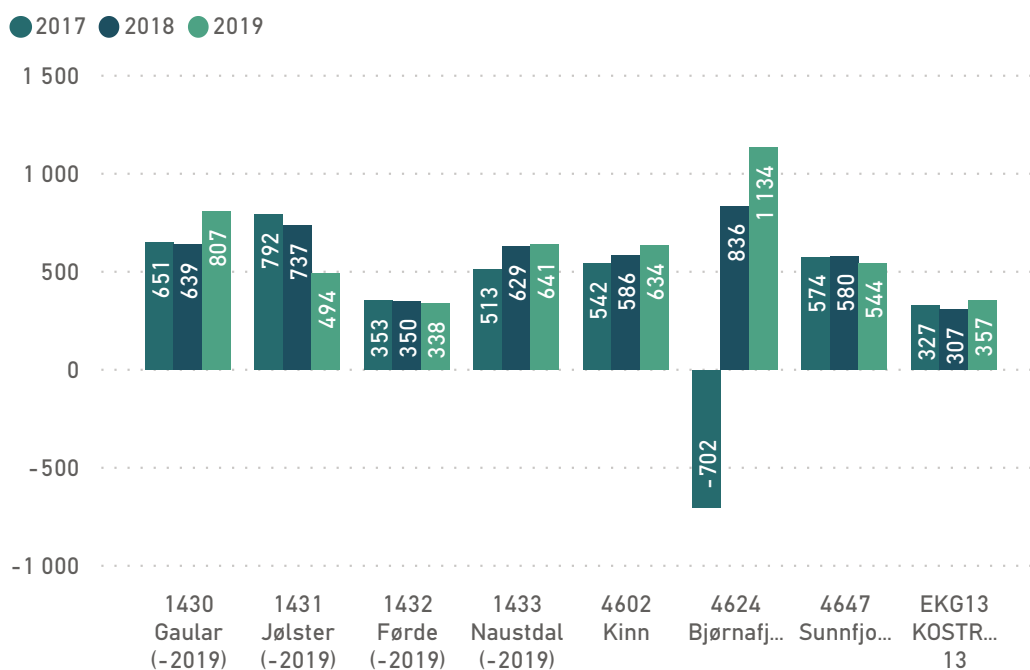
Innsparingspotensialet fordeler seg ulikt på de enkelte tjenestefunksjonene innen administrasjon.

Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 120 som omfatter administrasjon. Potensialet tilsvarer 21,4 mill. kroner i 2019.

Samtidig, foreligger det effektiviseringsmuligheter innenfor politisk styring (4 mill. kroner) og kontroll og revisjon (2,9 mill. kroner).

Figur 13.5 Funksjon 100 Politisk styring, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, inkl. AGA)



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til politisk styring var 544 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. Funksjon 100 omfatter godtgjørelser til folkevalgte.

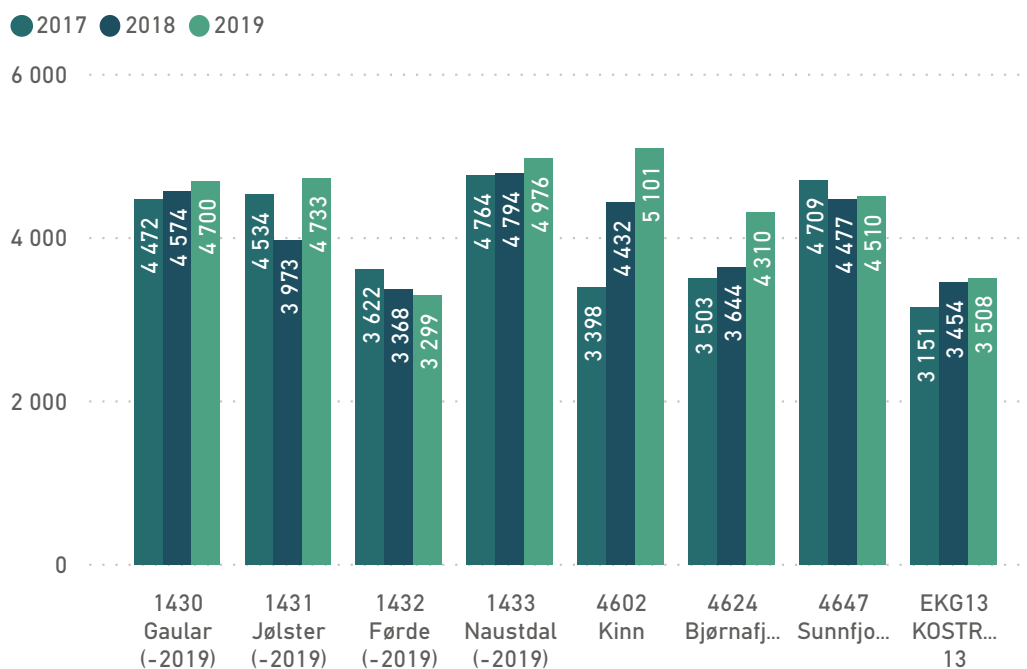
I kommunegruppen ble det i snitt brukt 357 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen på funksjon 100 utgjorde 4 mill. kroner i 2019.

Utgiftsnivået i Sunnfjord har vært relativt stabilt de tre siste regnskapsårene.

Figur 13.6 Funksjon 120 Administrasjon, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, inkl. AGA)



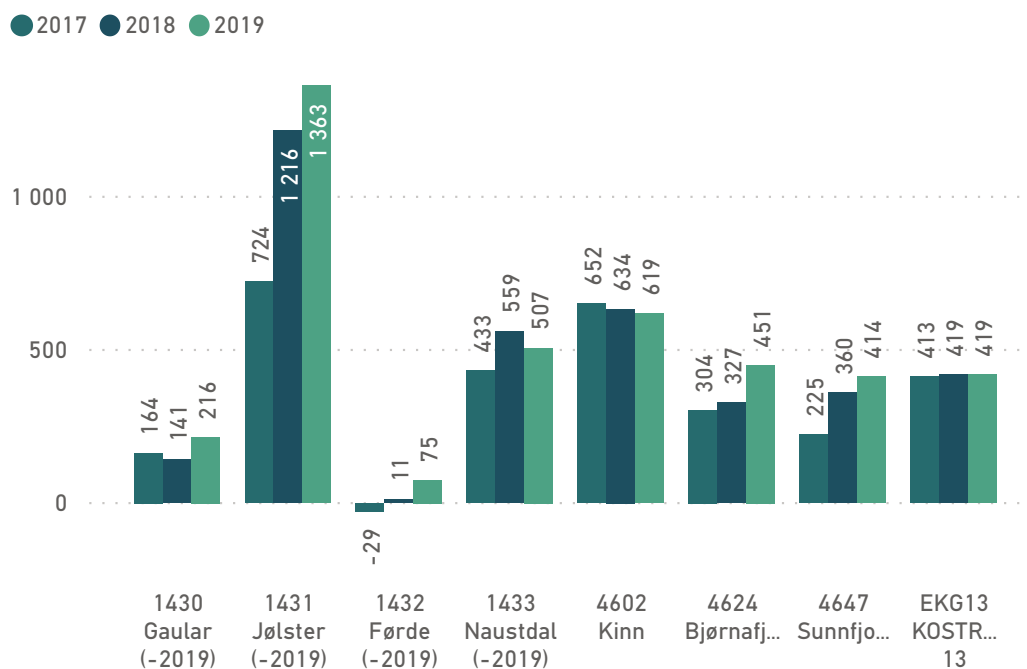
Behovskorrigerte netto driftsutgifter til administrasjon var 4.510 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. Funksjon 120 omfatter strategisk ledelse og administrative støttefunksjoner.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 3.508 kroner per innbygger. Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen på funksjon 120 utgjorde 21,4 mill. kroner i 2019.

Generelt, så er funksjon 120 et av de mer usikre regnskapene i kommunene. KOSTRA-veilederens beskrivelse av skillet mellom tjenesteproduksjon og administrasjon tolkes ofte ulikt i kommunene. Det er derfor behov for ytterligere data når man sammenligner utgiftene innenfor denne tjenestefunksjonen.

Figur 13.7 Funksjon 130 Administrasjonslokaler, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, inkl. AGA)



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til administrasjonslokaler (funksjon 130) var 414 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019.

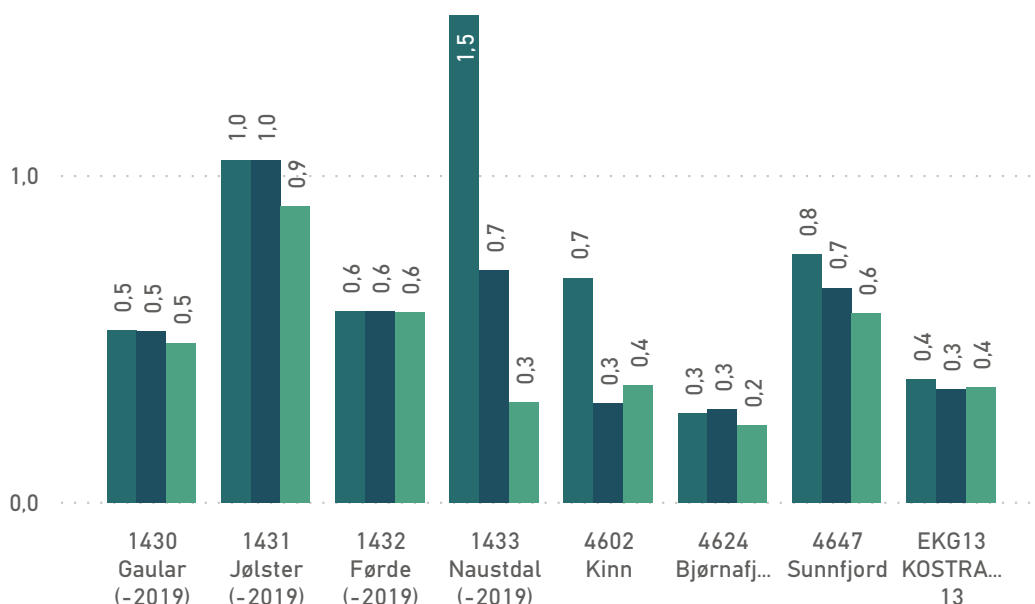
I kommunegruppen ble det i snitt brukt 419 kroner per innbygger. Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen på funksjon 130 utgjorde -0,1 mill. kroner i 2019.

Utgiftsnivået varierer mellom de sammenslåtte kommunene, fra 75 kroner per innbygger i Førde til 1.363 kroner per innbygger i Jølster.

Figur 13.8 Administrasjonslokaler, kvm per innbygger

Kvm per innbygger (administrasjonslokaler)

2017 2018 2019



Høye utgifter til administrasjonslokaler kan skyldes mye areal eller høye driftsutgifter per kvm.

Sunnfjord har mer areal per innbygger enn gjennomsnittet i kommunegruppen.

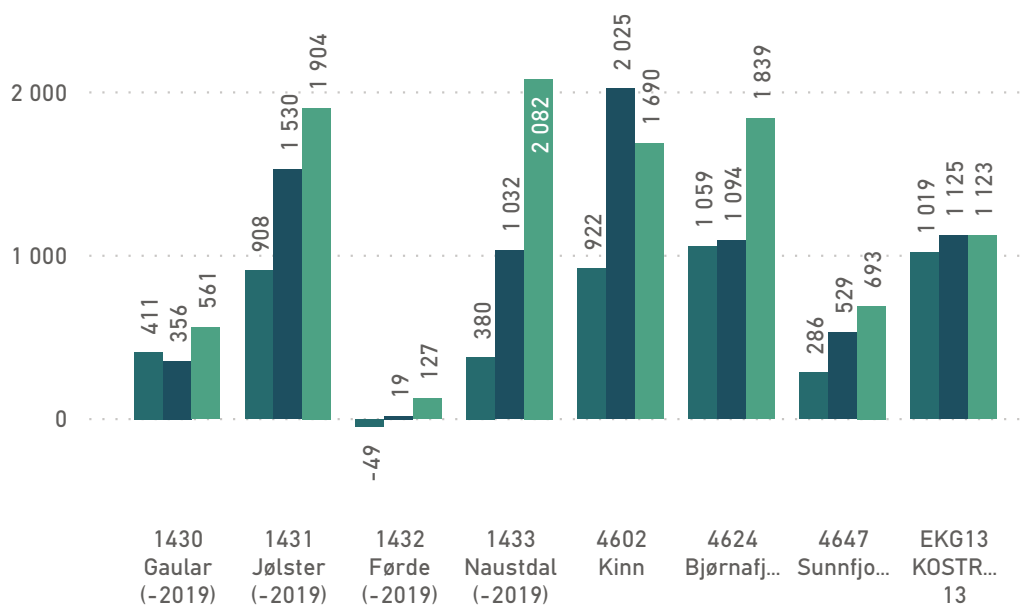
I Sunnfjord er det 0,6 kvm administrasjonslokaler per innbygger.

I kommunegruppen var det 0,4 kvm administrasjonslokaler per innbygger i 2019.

Figur 13.9 Administrasjonslokaler, netto driftsutgifter per kvm

Netto driftsutgifter til administrasjonslokaler per kvm (inkl. AGA)

2017 2018 2019



I 2019 så var utgiftene til administrasjonslokaler per kvm i Sunnfjord lavere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter per kvm utgjorde 693 kroner.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 1.123 kroner per kvm i 2019.

Sunnfjord har mye areal per innbygger, men lave utgifter per kvm. Samlet sett, så er Sunnfjord på samme nivå som snittet i kommunegruppen.

KULTUR OG IDRETT

Kultur omfatter flere tjenestefunksjoner; 231 Aktivitetstilbud til barn og unge, 370 Bibliotek, 373 Kino, 375 Muséer, 377 Kunstformidling, 380 Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg, 381 Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg, 383 Kulturskole, 385 Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg og 386 Kommunale kulturbygg.

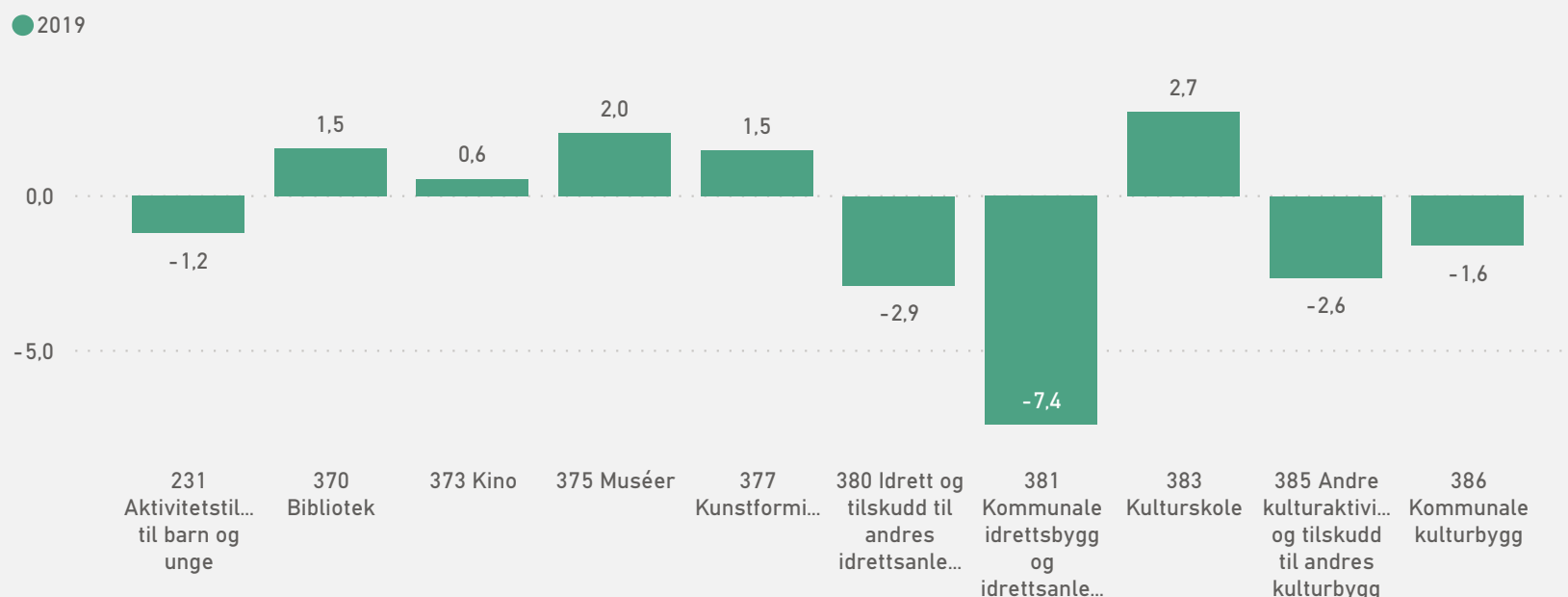
Det er ingen behovsberegning for denne tjenesten. Utgiftsbehovet for kultursektoren er derfor antatt å være lik landsbehovet (100 %).

Netto driftsutgifter i tjenesten var 45,5 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 2.066 kroner per innbygger.

Utgiftsnivået i Sunnfjord er totalt sett lavere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på -7,4 mill. kroner på kultur basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 383 som omfatter utgifter til drift av kommunale kulturskoler. Potensialet tilsvarer 2,7 mill. kroner i 2019.

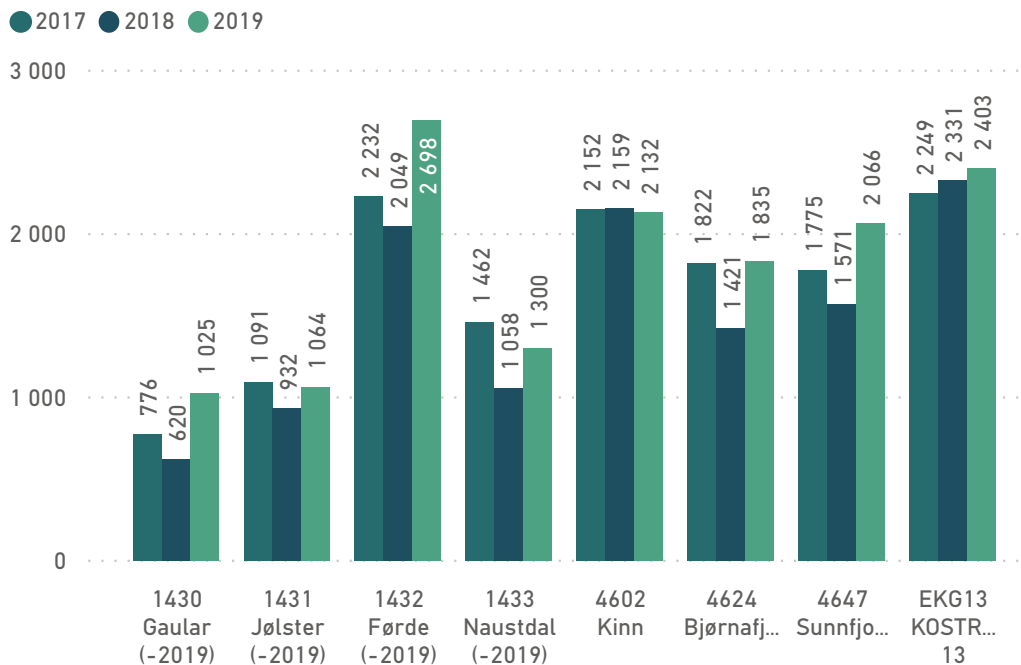
Sunnfjord har lave kostnader knyttet til kultur- og idrettsbygg.

Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 14.1 Netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (ikke behovskorrigert, inkl. AGA)



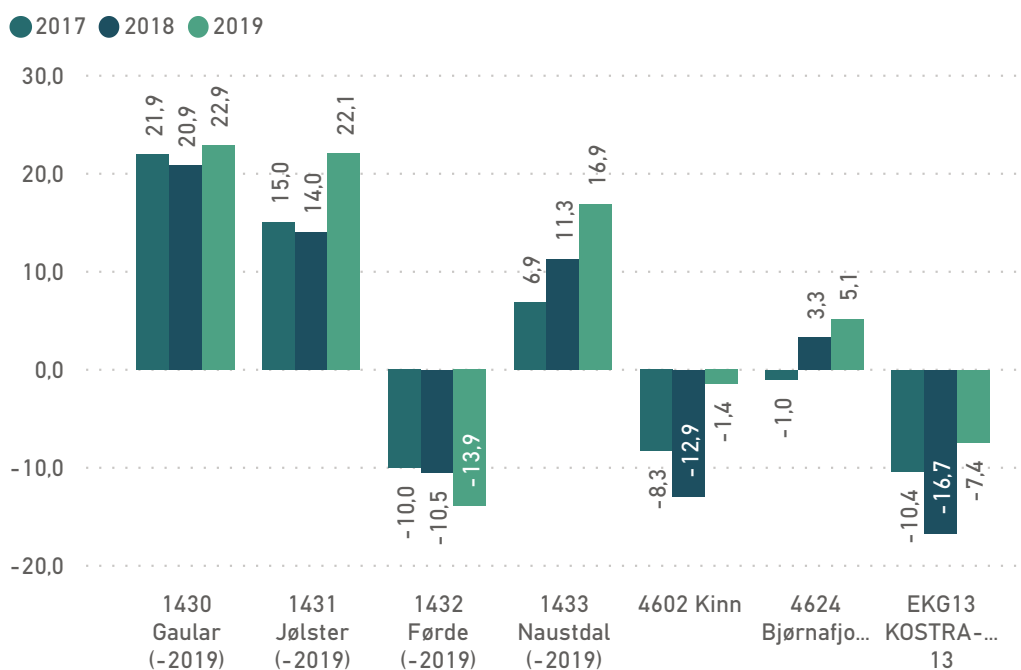
Netto driftsutgifter til kultursektoren var 2.066 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 2.403 kroner per innbygger på kultur og idrett i 2019.

Som figur 14.1 viser, så er utgiftsnivået i Sunnfjord økt over de tre siste regnskapsårene.

Figur 14.2 Teoretisk innsparingspotensiale

Innsparingspotensiale inkl. AGA



Det teoretiske innsparingspotensialet til Sunnfjord innen kultur og idrett er illustrert i figur 14.2. Figuren viser også hvordan potensialet har utviklet seg over de tre siste regnskapsårene.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på -7,4 mill. kroner på kultur og idrett basert på fjorårets regnskap.

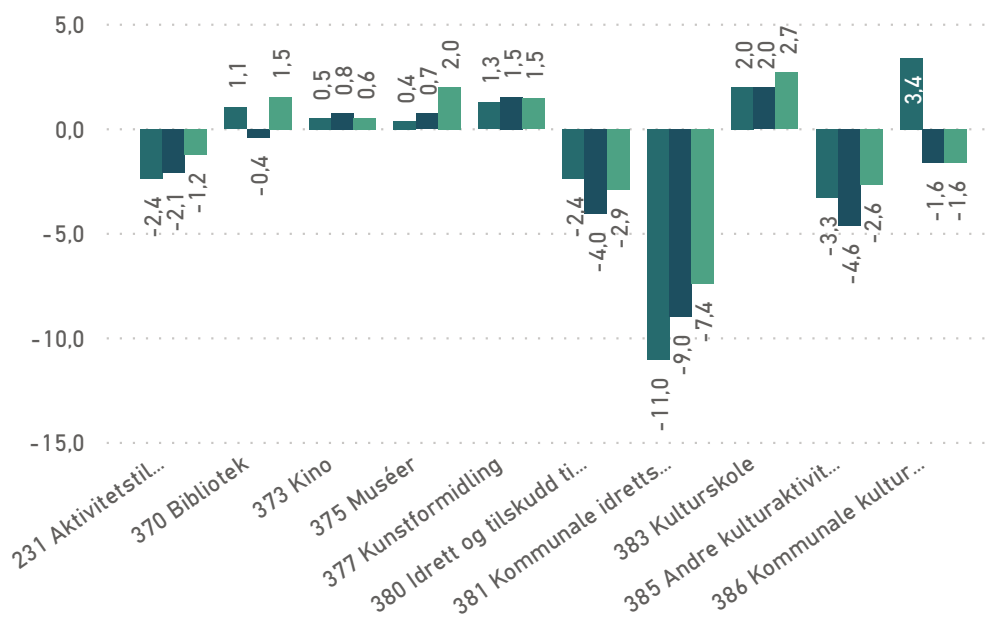
Kostnadene er økt med nærmere 9 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen.

Kostnadsnivået i Bjørnafjorden er 5,1 mill. kroner lavere enn i Sunnfjord i 2019. Av de sammenslåtte kommunene, så drev Gaular tjenesten 22,9 mill. kroner billigere enn Sunnfjord.

Figur 14.3 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen

Innsparingspotensiale inkl. AGA

2017 2018 2019



Innsparingspotensialet fordeler seg ulikt på de enkelte tjenestefunksjonene innen kultur og idrett.

Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 383 som omfatter utgifter til drift av kommunale kulturskoler. Potensialet tilsvarer 2,7 mill. kroner i 2019.

Samtidig, foreligger det effektiviseringsmuligheter innen bibliotek (1,5 mill. kroner), kino (0,6 mill. kroner), muséer (2 mill. kroner) og kunstformidling (1,5 mill. kroner).

Sunnfjord har lave kostnader knyttet til kultur- og idrettsbygg.

15

KIRKE

Kirke omfatter tre tjenestefunksjoner; 390 Den norske kirke, 392 Tilskudd til tros- og livssynssamfunn og 393 Gravplasser og krematorier.

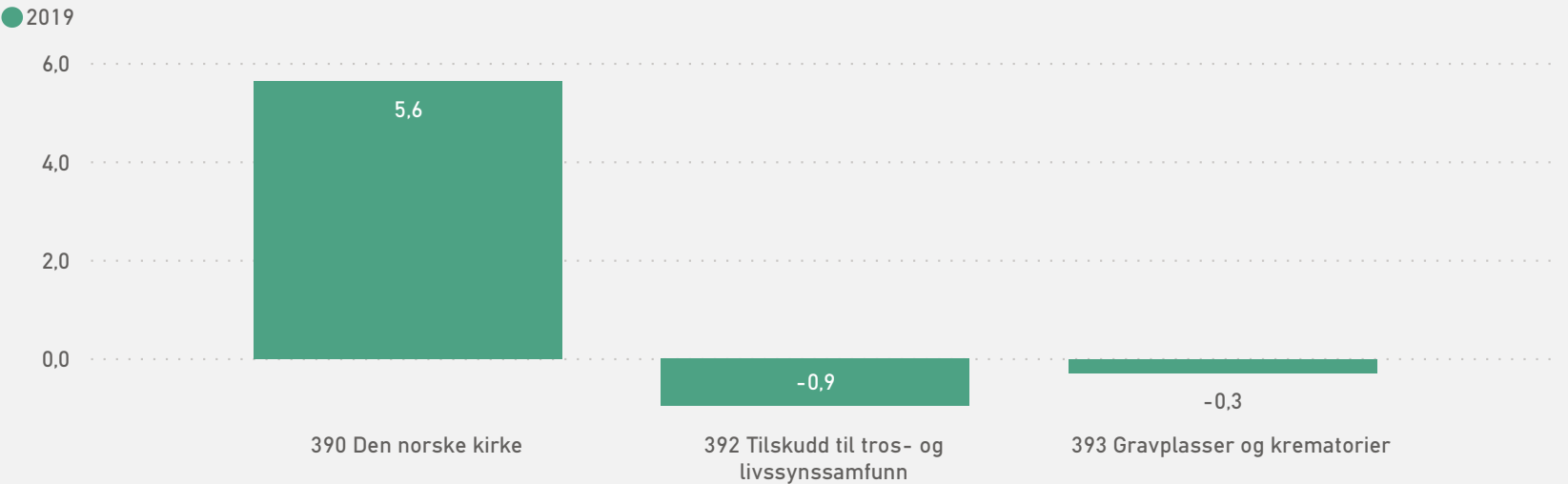
Det er ingen behovsberegning for denne tjenesten. Utgiftsbehovet for kirke er derfor antatt å være lik landsbehovet (100 %).

Netto driftsutgifter i tjenesten var 17,8 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 806 kroner per innbygger.

Utgiftsnivået i Sunnfjord er totalt sett høyere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på 4,4 mill. kroner på kirkeformål basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 390 som omfatter overføringer til Den norske kirke. Potensialet tilsvarer 5,6 mill. kroner i 2019.

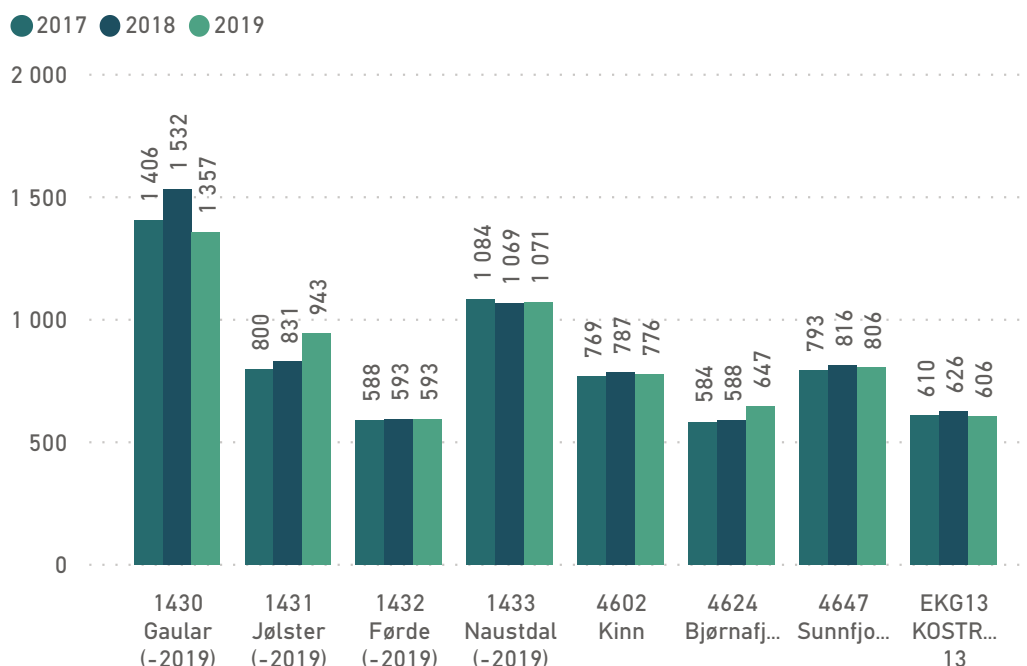
Det er store kostnadsvariasjoner mellom de sammenslåtte kommunene, fra rundt 600 kroner per innbygger til kirkeformål i Førde til 1.400 kroner per innbygger i Gaular i 2019.

Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 15.1 Netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (ikke behovskorrigert, inkl. AGA)



Netto driftsutgifter til kirke var 806 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019.

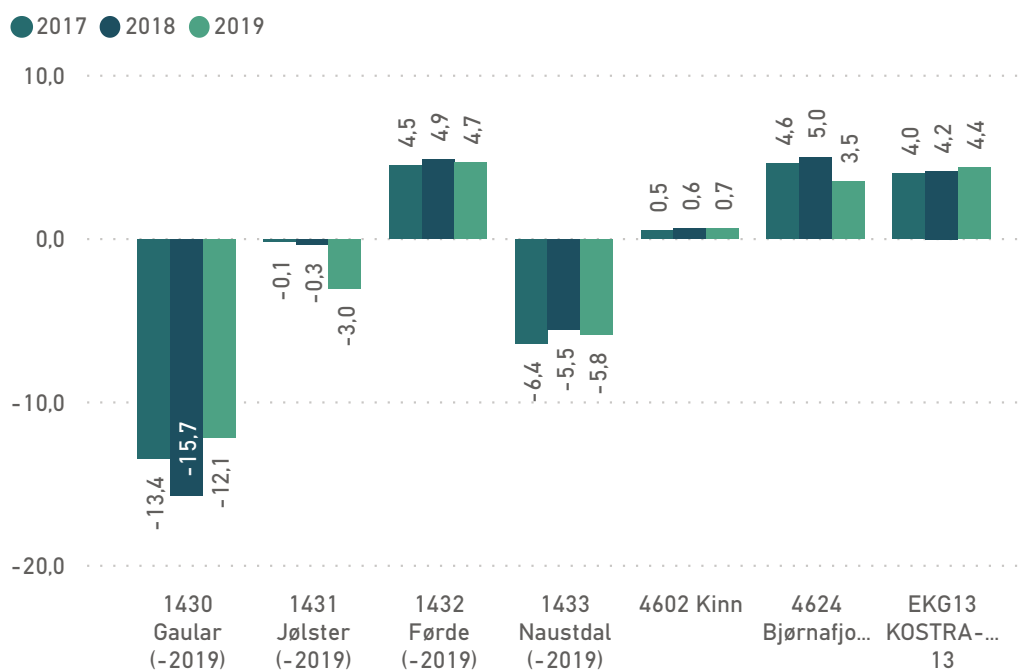
I kommunegruppen ble det i snitt brukt 606 kroner per innbygger på kirkeformål i 2019.

Som figur 15.1 viser, så er utgiftsnivået i Sunnfjord redusert over de tre siste regnskapsårene.

Det er store kostnadsvariasjoner mellom de sammenslåtte kommunene, fra rundt 600 kroner per innbygger i Førde til 1.400 kroner per innbygger i Gaular i 2019.

Figur 15.2 Teoretisk innsparingspotensiale

Innsparingspotensiale inkl. AGA

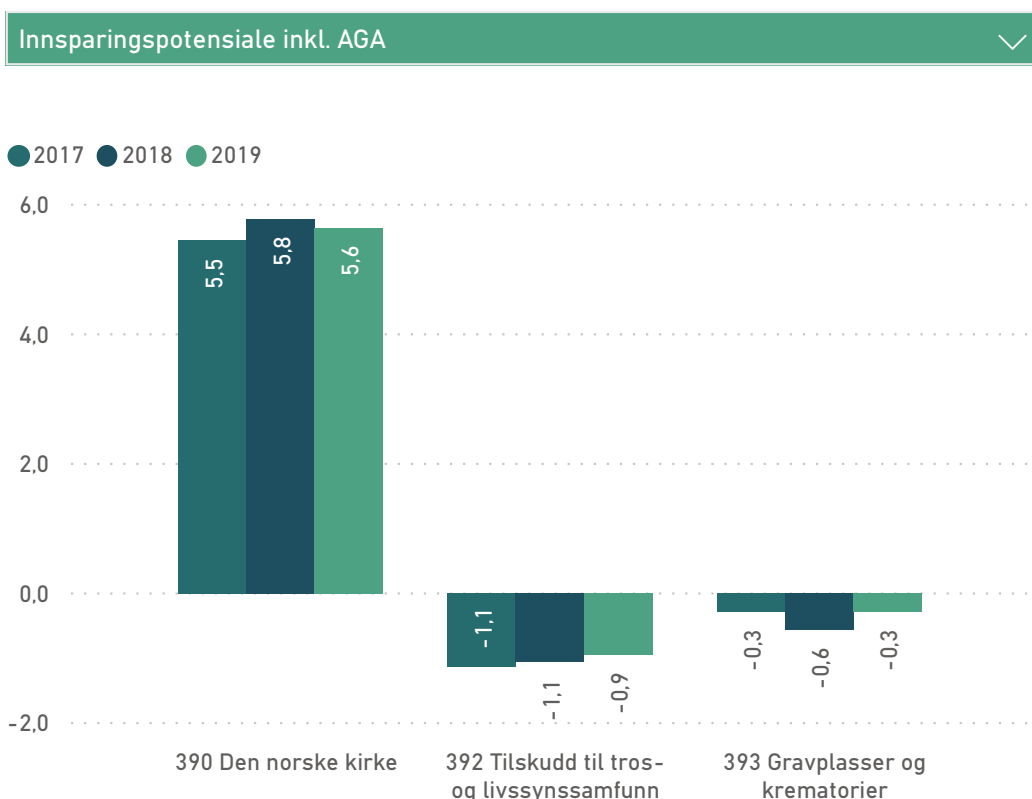


Det teoretiske innsparingspotensialet til Sunnfjord innen kirke er illustrert i figur 15.2. Figuren viser også hvordan potensialet har utviklet seg over de tre siste regnskapsårene.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på 4,4 mill. kroner på kirke basert på fjorårets regnskap.

Kostnadsnivået i Bjørnafjorden er 3,5 mill. kroner lavere enn i Sunnfjord i 2019. Utgiftsnivået vil bli redusert med 4,7 mill. kroner dersom praksisen i Førde videreføres i den nye kommunen.

Figur 15.3 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen

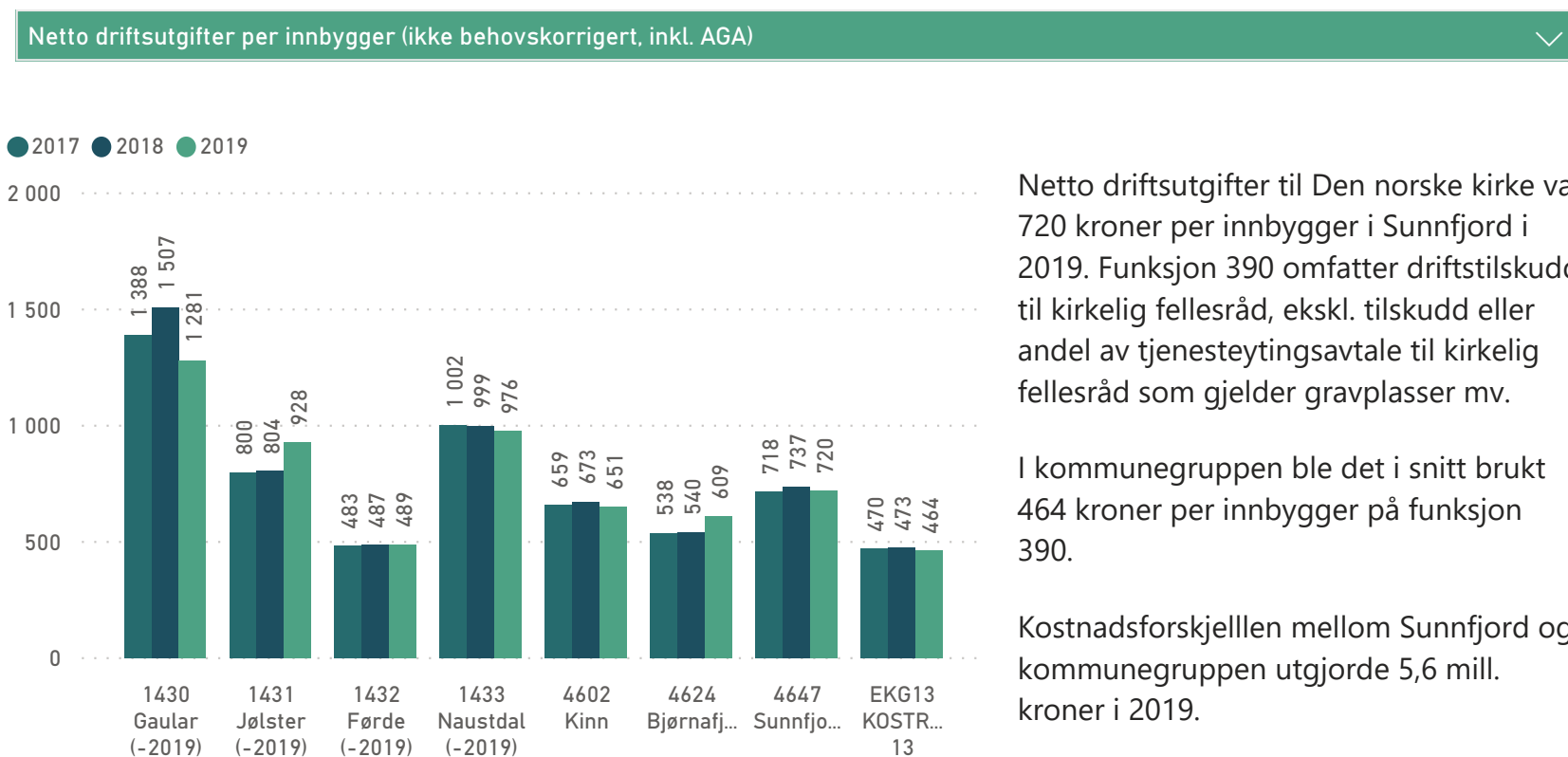


Innsparingspotensialet fordeler seg ulikt på de enkelte tjenestefunksjonene innen kirke.

Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 390 som omfatter overføringer til Den norske kirke. Potensialet tilsvarer 5,6 mill. kroner i 2019.

De øvrige tjenestefunksjonene innenfor denne sektoren drives mer kostnads-effektivt enn kommunegruppen.

Figur 15.4 Funksjon 390 Den norske kirke, netto driftsutgifter per innbygger



Netto driftsutgifter til Den norske kirke var 720 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. Funksjon 390 omfatter driftstilskudd til kirkelig fellesråd, ekskl. tilskudd eller andel av tjenesteytingsavtale til kirkelig fellesråd som gjelder gravplasser mv.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 464 kroner per innbygger på funksjon 390.

Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen utgjorde 5,6 mill. kroner i 2019.

16

PLAN, BYGGESAK OG MILJØ

Plan, byggesak og miljø omfatter flere tjenestefunksjoner; 301 Plansaksbehandling, 302 Byggesaksbehandling og eierseksjonering, 303 Kart og oppmåling, 335 Rekreasjon i tettsted, 360 Naturforvaltning friluftsliv og 365 Kulturminneforvaltning. Fra og med regnskapsåret 2018 er funksjon 304 og 305 som omhandler byggesak utgått.

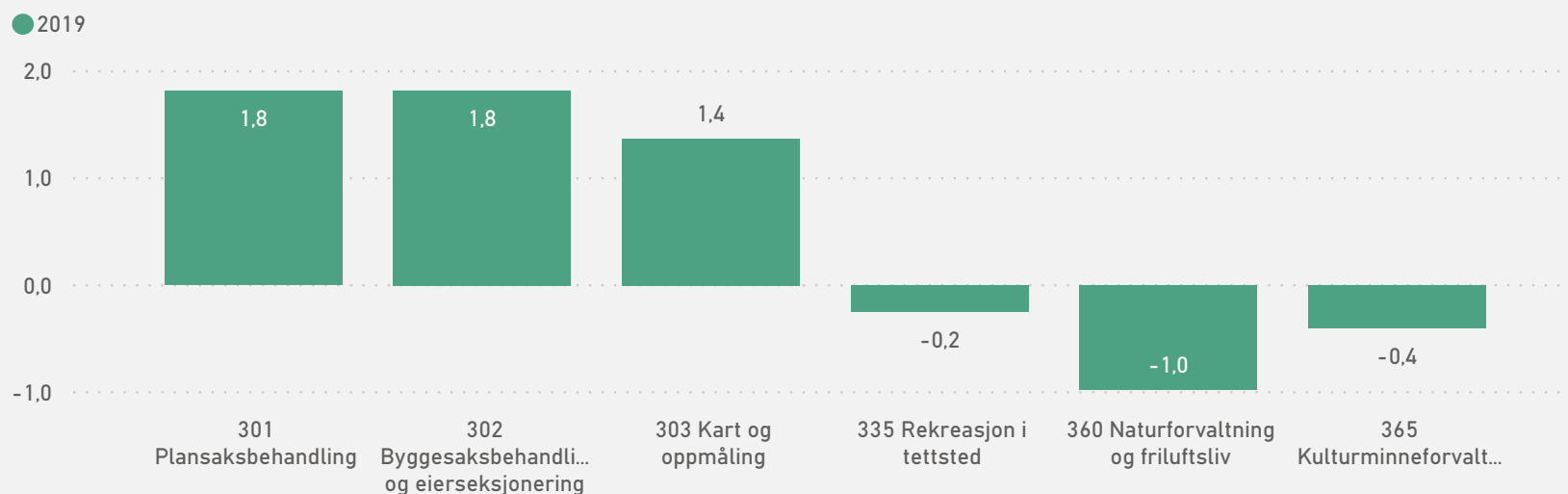
Det er ingen behovsberegning for denne tjenesten. Utgiftsbehovet for plan, byggesak og miljø er derfor antatt å være lik landsbehovet (100 %).

Netto driftsutgifter i tjenesten var 20,5 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 930 kroner per innbygger.

Utgiftsnivået i Sunnfjord er totalt sett høyere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på 3,4 mill. kroner på plan, byggesak og miljø basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 301 som omfatter plansaksbehandling og funksjon 302 som omfatter byggesaksbehandling og eierseksjonering. Potensialet tilsvarer 1,8 mill. kroner i hver av disse to tjenestene i 2019.

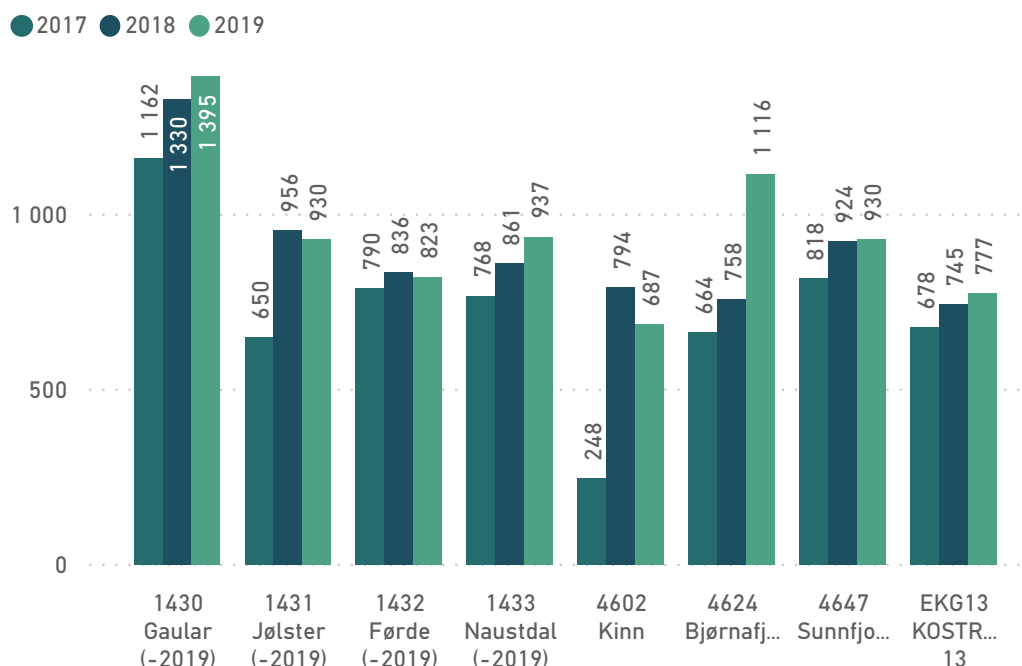
Flere av områdene innenfor denne sektoren kan etter retningslinjene for kommunale betalings-tjenester drives til selvkost. Sunnfjord har i mindre grad enn gjennomsnittet i kommunegruppen utnyttet mulighetene til å selvfinansiere disse tjenestene.

Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 16.1 Netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (ikke behovskorrigert, inkl. AGA)



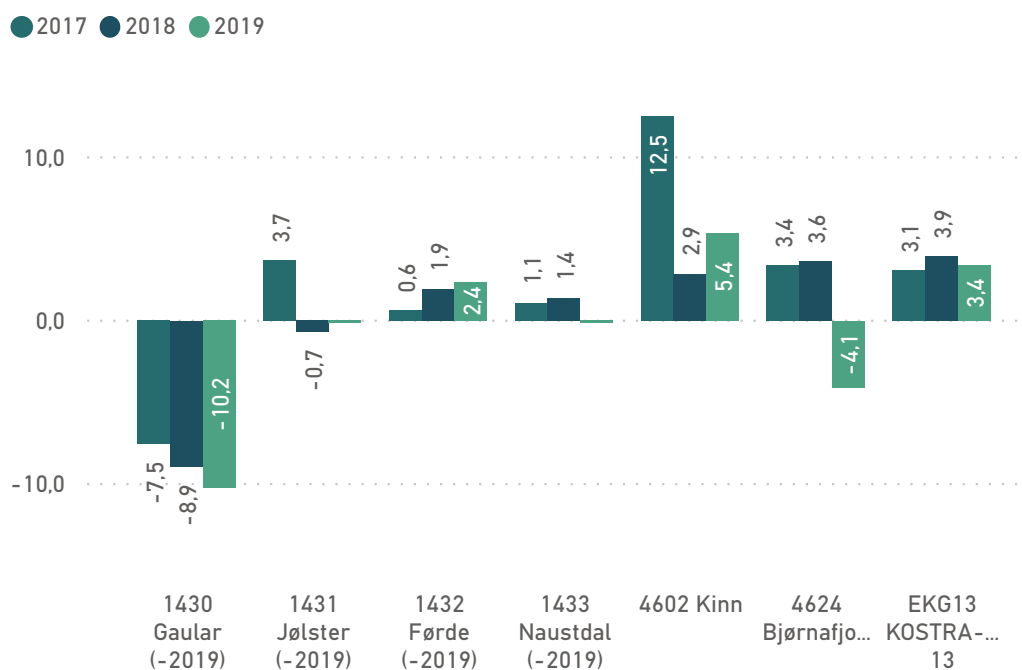
Netto driftsutgifter til plan, byggesak og miljø var 930 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 777 kroner per innbygger på plan, byggesak og miljø i kommunegruppen.

Nettokostnadene i denne tjenesten varierer mye fra år til år. Innenfor byggesak kan det eksempelvis være vanskelig å tilpasse bemanningen til endringer i saksmengden.

Figur 16.2 Teoretisk innsparingspotensiale

Innsparingspotensiale inkl. AGA

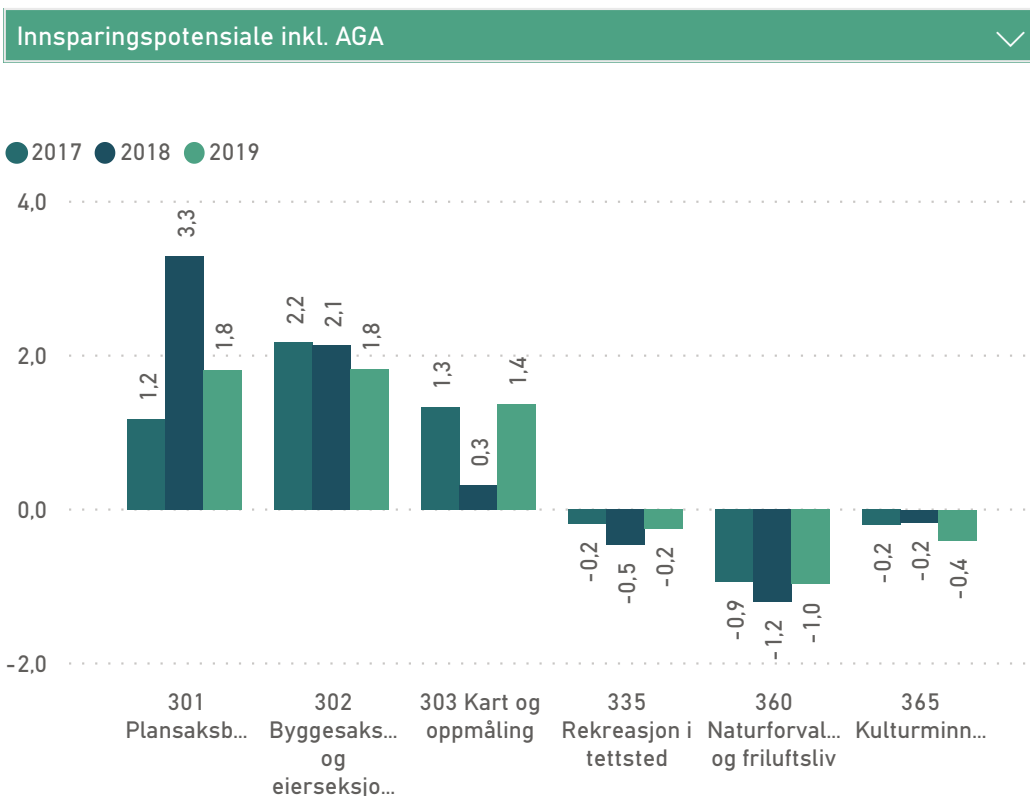


Det teoretiske innsparingspotensialet til Sunnfjord innen plan, byggesak og miljø er illustrert i figur 16.2. Figuren viser også hvordan potensialet har utviklet seg over de tre siste regnskapsårene.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på 3,4 mill. kroner innen denne sektoren basert på fjorårets regnskap.

Av de sammenslåtte kommunene, så har Førde de laveste netto utgiftene innenfor denne sektoren. Utgiftsnivået var 2,4 mill. kroner lavere enn i Sunnfjord i 2019.

Figur 16.3 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen

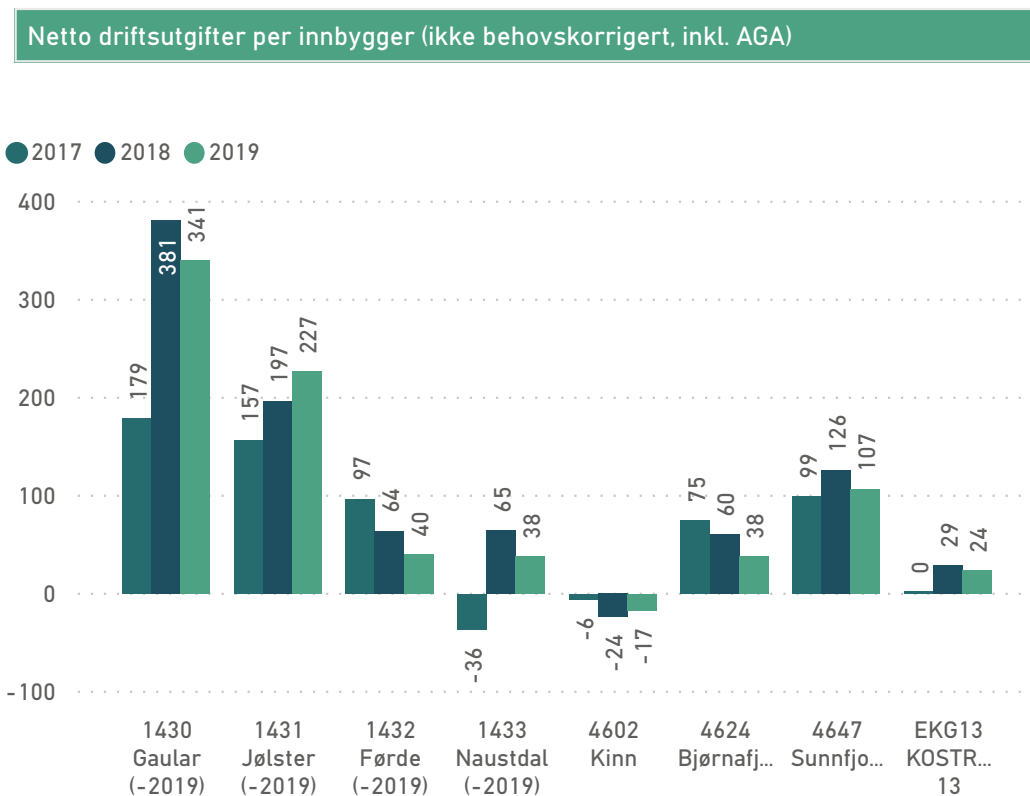


Innsparingspotensialet fordeler seg ulikt på de enkelte tjenestefunksjonene innen plan, byggesak og miljø.

Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 301 som omfatter plansaksbehandling og funksjon 302 som omfatter byggesaksbehandling og eierseksjonering. Potensialet tilsvarer 1,8 mill. kroner i hver av disse to tjenestene i 2019.

Samtidig, foreligger det effektiviseringsmuligheter innenfor kart og oppmåling (1,4 mill. kroner). De øvrige tjenestefunksjonene drives mer kostnadseffektivt enn kommunegruppen.

Figur 16.4 Funksjon 302 Byggesaksbehandling og eierseksjonering, netto driftsutgifter per innbygger



Flere av områdene innenfor denne sektoren kan etter retningslinjene for kommunale betalingstjenester drives til selvkost. Det vil si at kommunen kan kreve utgiftene til enkelte tjenester dekket gjennom kommunale gebyrer.

Byggesaksbehandling (funksjon 302) er en av tjenestene som kan selvfinansieres. Netto driftsutgifter til funksjon 302 var 107 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 24 kroner per innbygger.

Sunnfjord har i mindre grad enn gjennomsnittet i kommunegruppen utnyttet mulighetene til å selvfinansiere byggesakstjenesten.

17

NÆRING

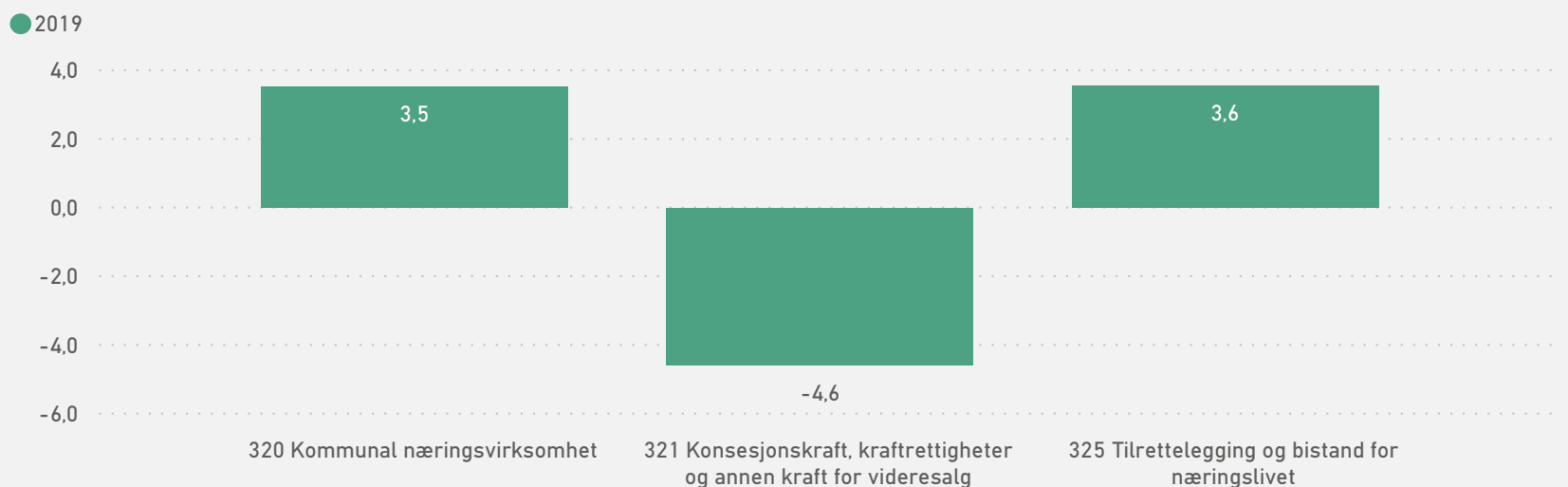
Næring omfatter tre tjenestefunksjoner; 320 Kommunal næringsvirksomhet, 321 Konesjonskraft, kraftrettigheter og annen kraft for videresalg og 325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet.

Det er ingen behovsberegning for denne tjenesten. Utgiftsbehovet for næring er derfor antatt å være lik landsbehovet (100 %).

Netto driftsutgifter i tjenesten var 2,8 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 127 kroner per innbygger.

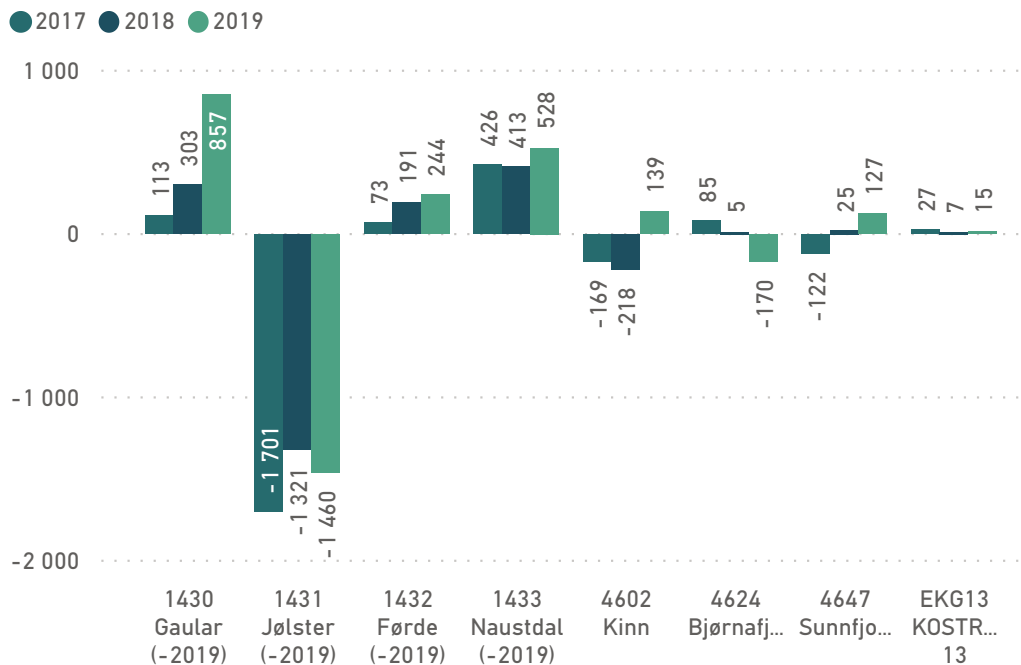
Utgiftsnivået i Sunnfjord er totalt sett høyere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på 2,5 mill. kroner på næringsformål basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 325 som omfatter tilrettelegging og bistand for næringslivet. Potensialet tilsvarer 3,6 mill. kroner i 2019.

Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 17.1 Netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (ikke behovskorrigert, inkl. AGA)



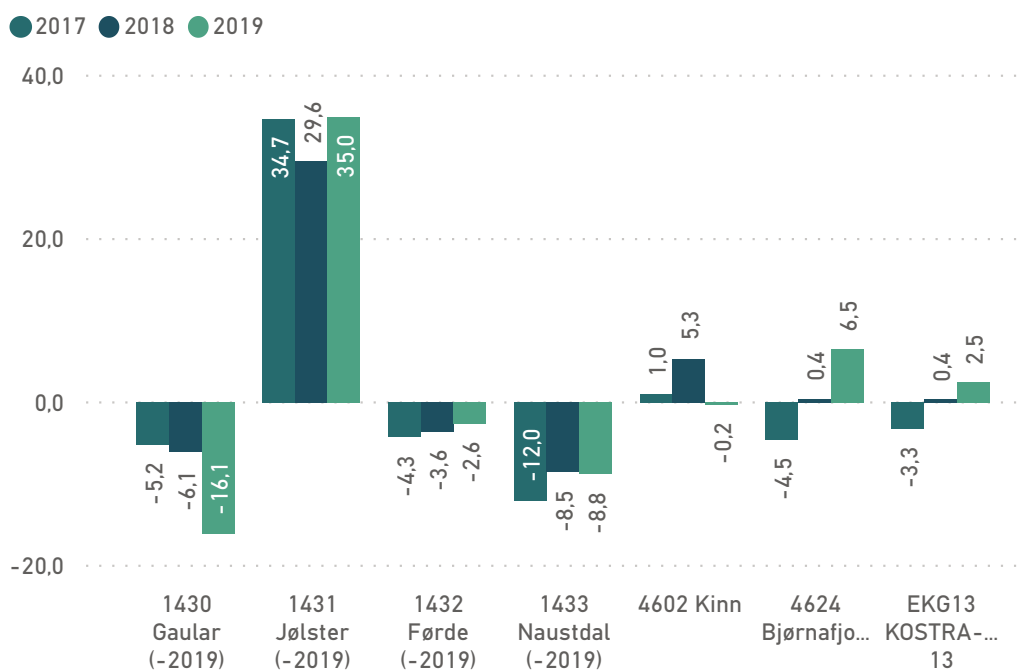
Netto driftsutgifter til næring var 127 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019.

I kommunegruppen så er utgiftene lavere enn i Sunnfjord. I 2019 var utgiftene i snitt 15 kroner per innbygger i kommunegruppen.

Som figur 17.1 viser, så er utgiftsnivået i Sunnfjord økt over de tre siste regnskapsårene.

Figur 17.2 Teoretisk innsparingspotensiale

Innsparingspotensiale inkl. AGA

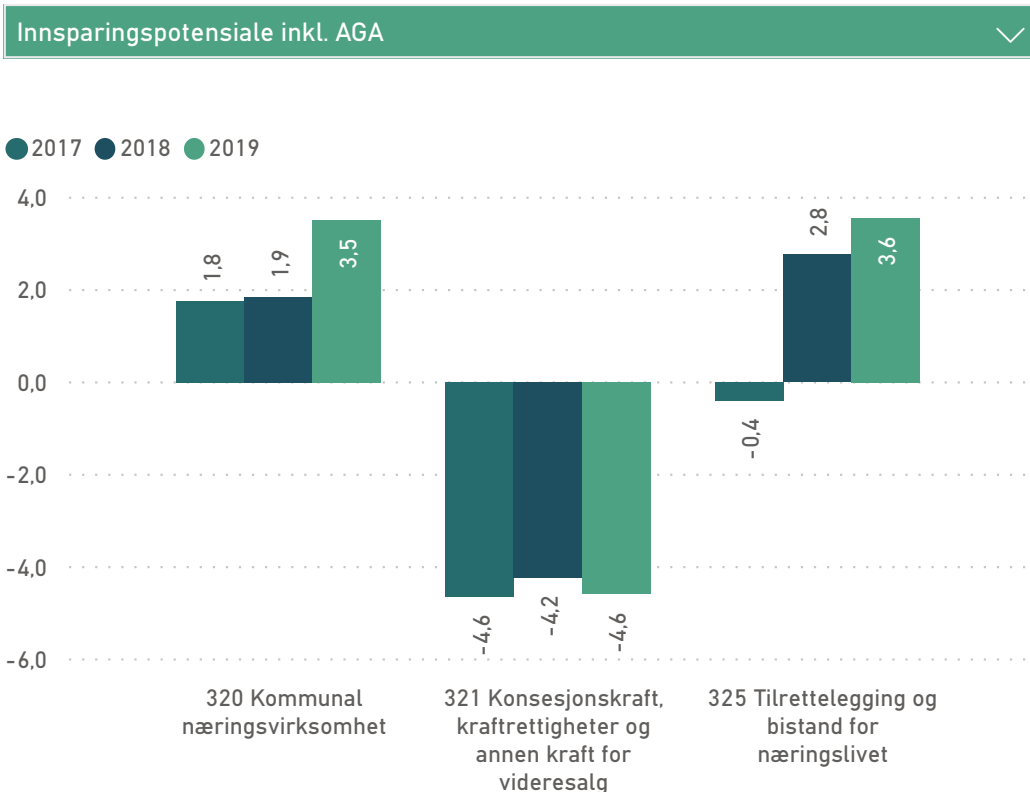


Det teoretiske innsparingspotensialet til Sunnfjord innen næring er illustrert i figur 17.2. Figuren viser også hvordan potensialet har utviklet seg over de tre siste regnskapsårene.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på 2,5 mill. kroner på næring basert på fjorårets regnskap.

Av de sammenslåtte kommunene, så har Jølster de laveste netto utgiftene innenfor denne sektoren. Utgiftsnivået var 35 mill. kroner lavere enn i Sunnfjord i 2019.

Figur 17.3 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen



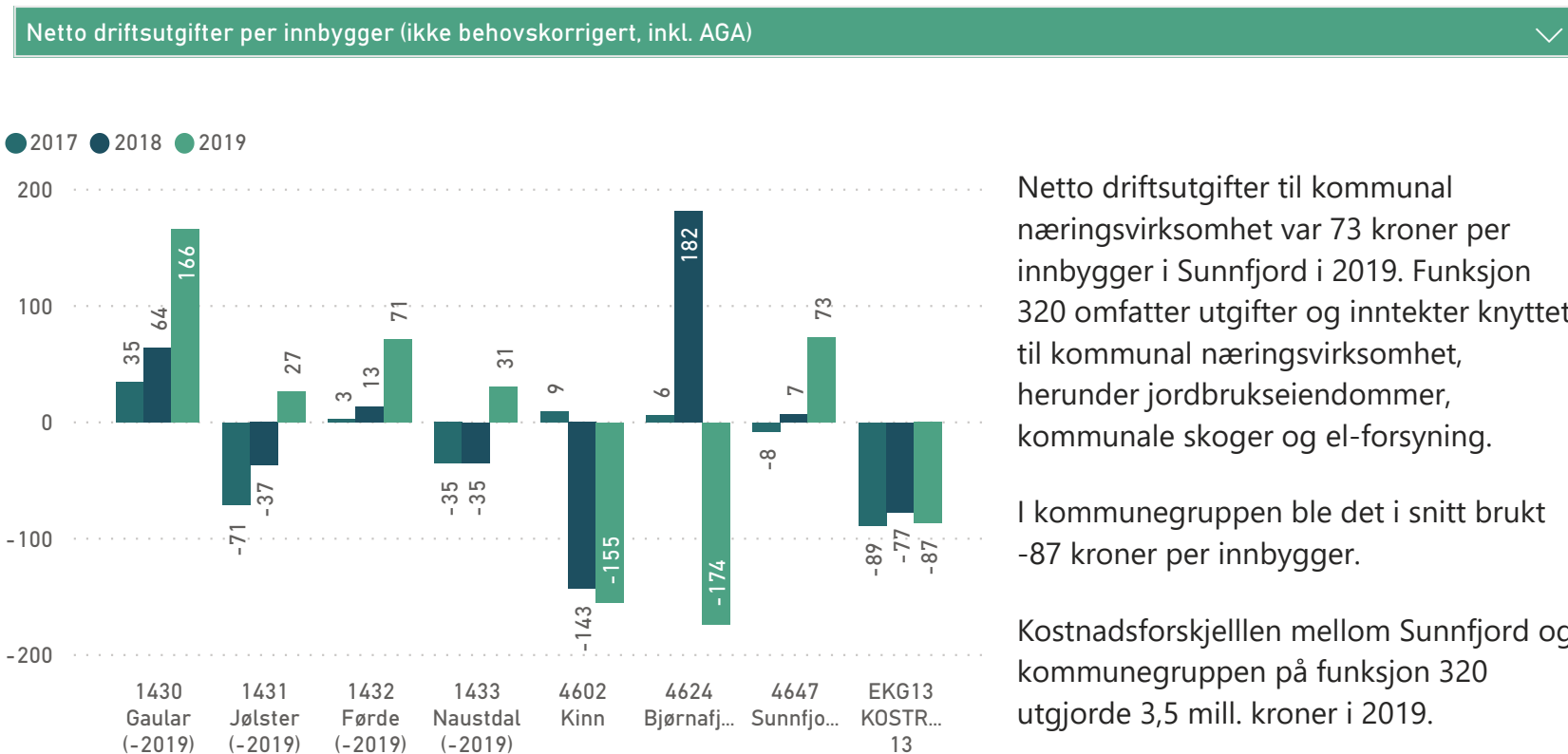
Innsparingspotensialet fordeler seg ulikt på de enkelte tjenestefunksjonene innen næring.

Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 325 som omfatter tilrettelegging og bistand for næringslivet. Potensialet tilsvarer 3,6 mill. kroner i 2019.

Samtidig, foreligger det effektiviseringsmuligheter innenfor kommunal næringsvirksomhet (3,5 mill. kroner).

Med unntak av Naustdal og Bjørnafjorden, så har alle sammenligningskommunene inntekter/utgifter knyttet til konsesjonskraft.

Figur 17.4 Funksjon 320 Kommunal næringsvirksomhet, netto driftsutgifter per innbygger



Netto driftsutgifter til kommunal næringsvirksomhet var 73 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. Funksjon 320 omfatter utgifter og inntekter knyttet til kommunal næringsvirksomhet, herunder jordbrukseiendommer, kommunale skoger og el-forsyning.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt -87 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen på funksjon 320 utgjorde 3,5 mill. kroner i 2019.

Kostnadene var vesentlig høyere i Gaular enn i de øvrige sammenslåtte kommunene.

LANDBRUK

Landbruk omfatter tjenestefunksjon 329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling.

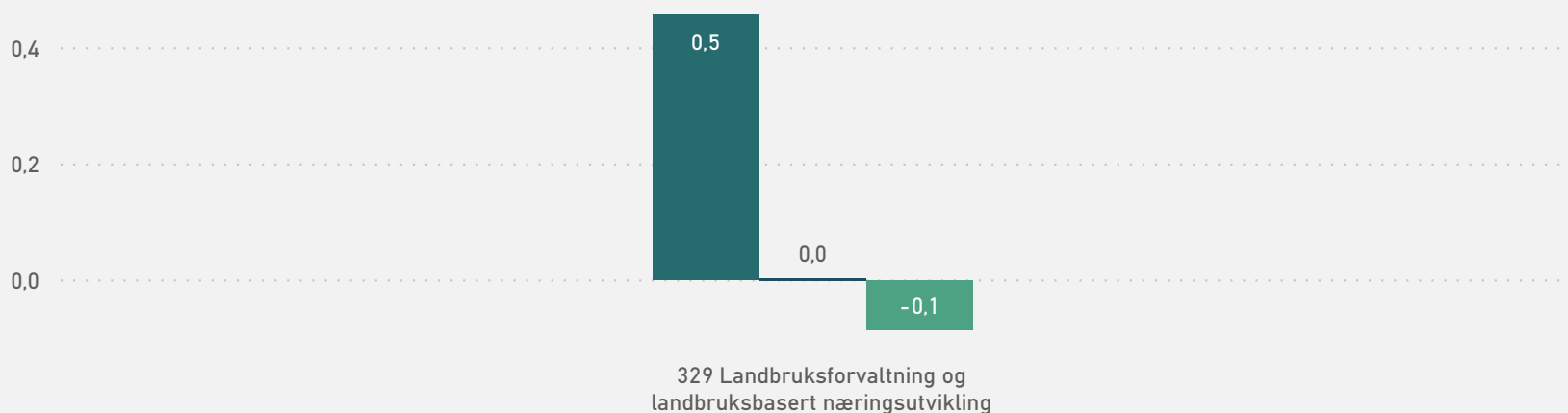
Behovet for landbruk i Sunnfjord er beregnet til 288,3 % av landsgjennomsnittet per innbygger. Dette skyldes at Sunnfjord i større grad enn landsgjennomsnittet er en landbrukskommune.

Netto driftsutgifter i tjenesten var 8,2 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 129 kroner per innbygger etter korreksjoner.

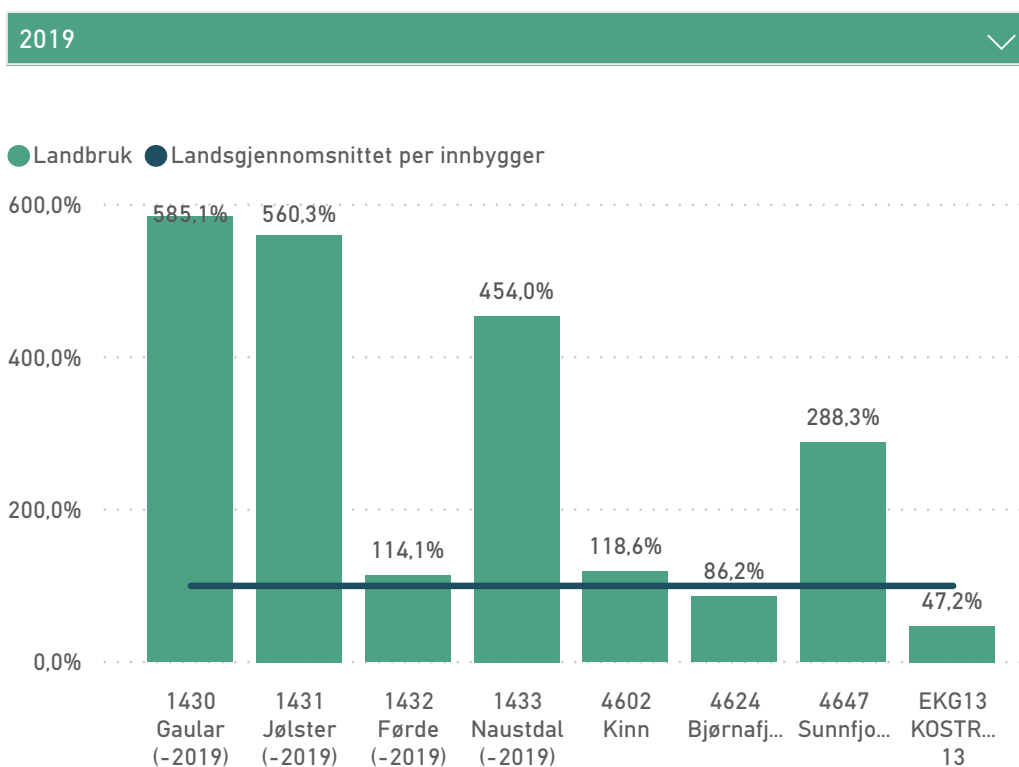
Utgiftsnivået i Sunnfjord er totalt sett lavere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på -0,1 mill. kroner på landbrukstjenester basert på fjorårets regnskap.

Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)

● 2017 ● 2018 ● 2019



Figur 18.1 Beregnet utgiftsbehov



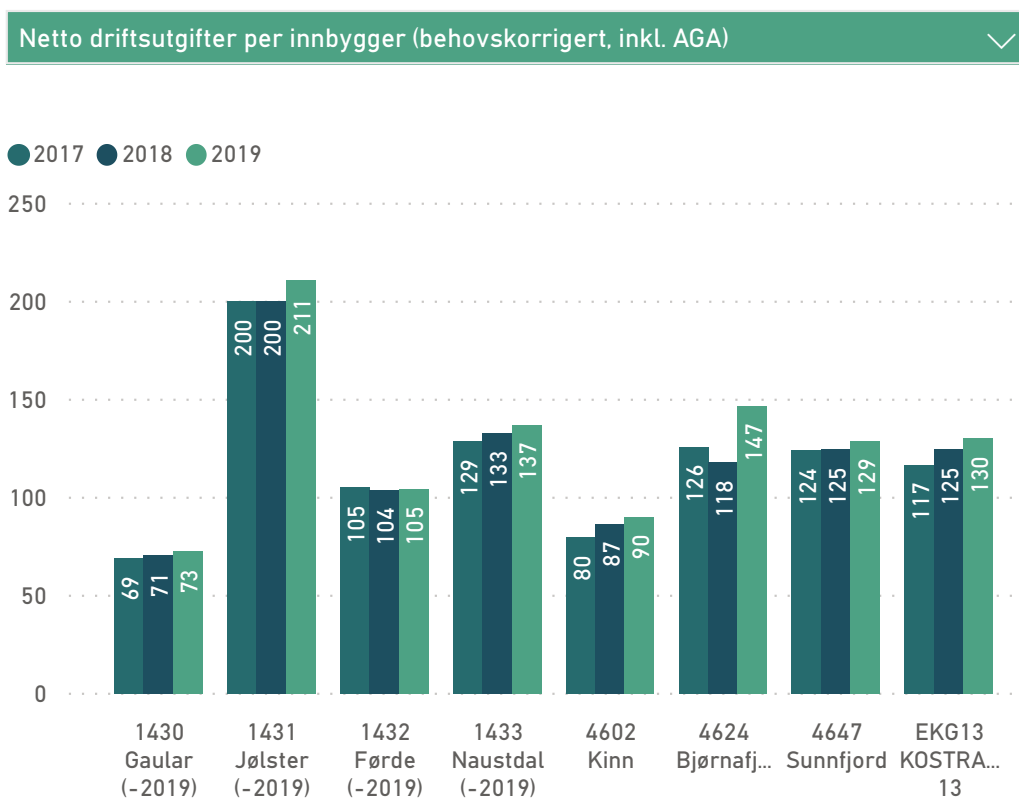
Behovet for landbruk i Sunnfjord er beregnet til 288,3 % av landsgjennomsnittet per innbygger.

For kommunegruppen er utgiftsbehovet beregnet til 47,2 % av landsgjennomsnittet per innbygger.

Landbrukskriteriet er vektet sammen av tall for areal med dyrka mark, antall driftsenheter i landbruket og antall landbrukseiendommer i kommunen.

I forhold til sammenligningsgrunnlaget, så har Sunnfjord et høyere tjenestebehov enn Kinn og Bjørnafjorden. Blant de sammenslåtte kommunene er utgiftsbehovet størst i Gaular.

Figur 18.2 Behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

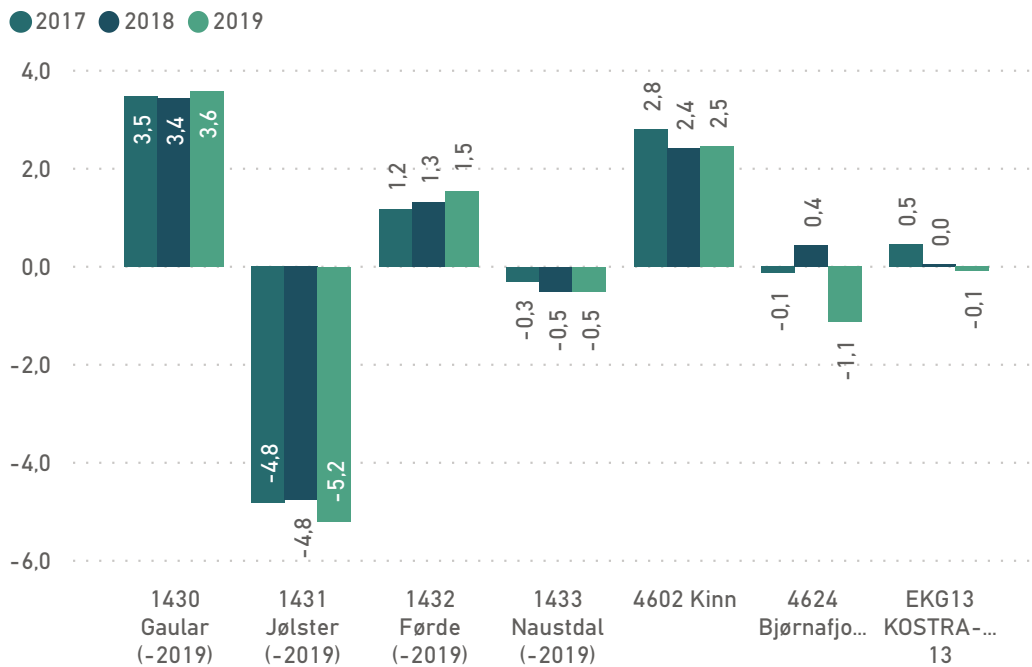


Behovskorrigerte netto driftsutgifter til landbruk (funksjon 329) var 129 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. Funksjonen omfatter bl.a. saksbehandling, kontroll og veiledning etter ulike landbruksrelaterte lover, samt viltloven. Tjenesten inkluderer også forvaltning og kontroll av de økonomiske virkemidlene i landbruket.

I kommunegruppen så er utgiftene tilnærmet like som i Sunnfjord. I 2019 ble det i snitt brukt 130 kroner per innbygger på landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling i kommunegruppen.

Figur 18.3 Teoretisk innsparingspotensiale

Innsparingspotensiale inkl. AGA



Det teoretiske innsparingspotensialet til Sunnfjord innen landbruk er illustrert i figur 18.3. Figuren viser også hvordan potensialet har utviklet seg over de tre siste regnskapsårene.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på -0,1 mill. kroner på landbruk basert på fjorårets regnskap.

Av de sammenslåtte kommunene, så har Gaular de laveste netto utgiftene innenfor denne sektoren. Utgiftsnivået var 3,6 mill. kroner lavere enn i Sunnfjord i 2019.

19

SAMFERDSEL

Samferdsel omfatter to tjenestefunksjoner; 330 Samferdsel og transporttiltak og 332 Kommunale veier.

Det er ingen behovsberegning for denne tjenesten. Utgiftsbehovet for samferdsel er derfor antatt å være lik landsbehovet (100 %).

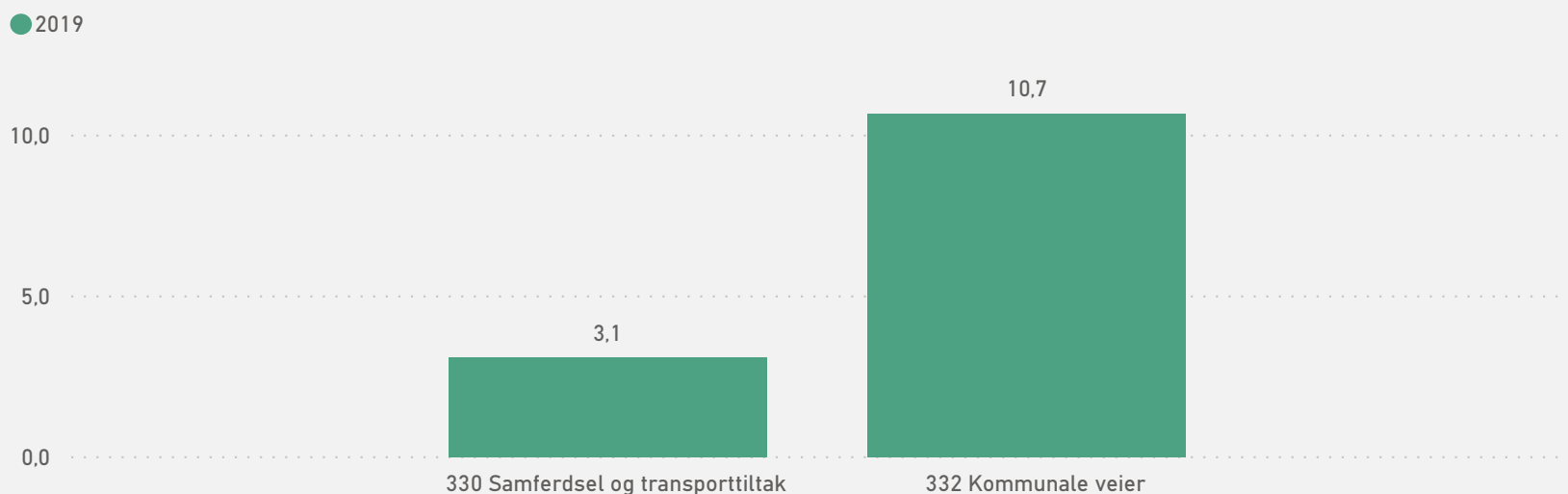
Netto driftsutgifter i tjenesten var 34,5 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 1.567 kroner per innbygger.

Utgiftsnivået i Sunnfjord er totalt sett høyere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på 13,8 mill. kroner på samferdsel basert på fjorårets regnskap.

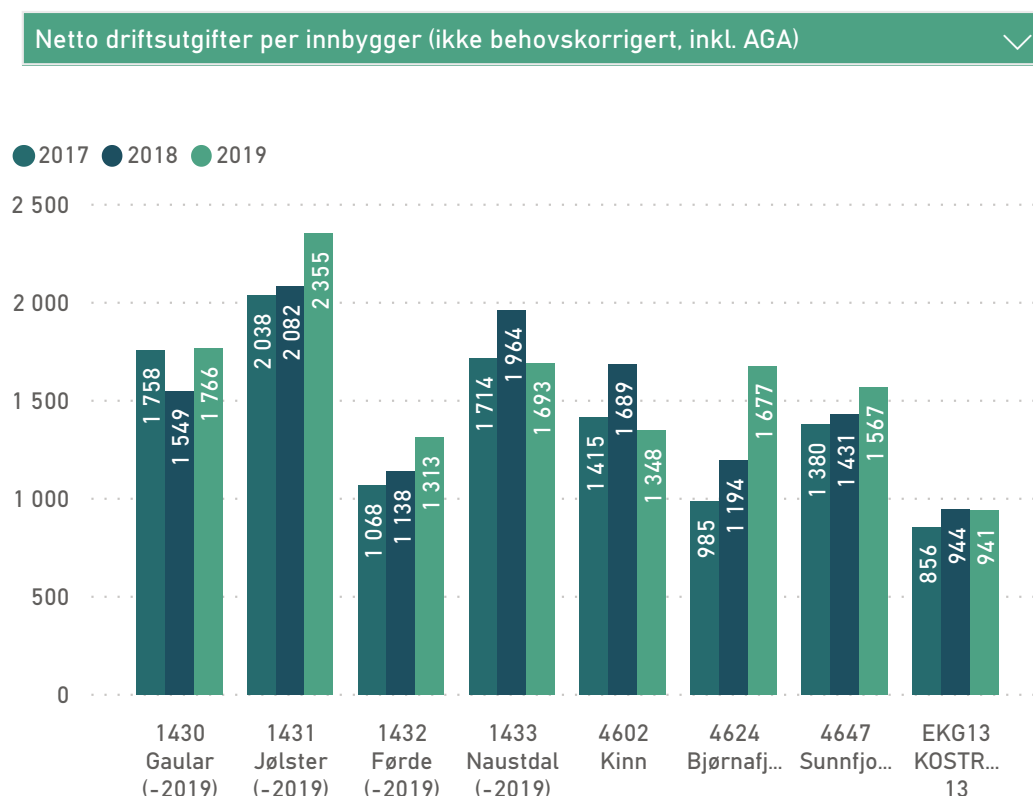
Sunnfjord driver alle tjenestefunksjonene innen samferdsel mindre kostnadseffektivt enn kommunegruppen. Sunnfjord har lite inntekter/utgifter knyttet til samferdsel og transporttiltak (funksjon 330) sammenlignet med snittet i kommunegruppen. Dette er årsaken til innsparingspotensialet på denne tjenestefunksjonen.

Årsaken til de høye utgiftene til kommunale veier skyldes ikke høye utgifter til veidrift, men mye vei.

Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 19.1 Netto driftsutgifter per innbygger



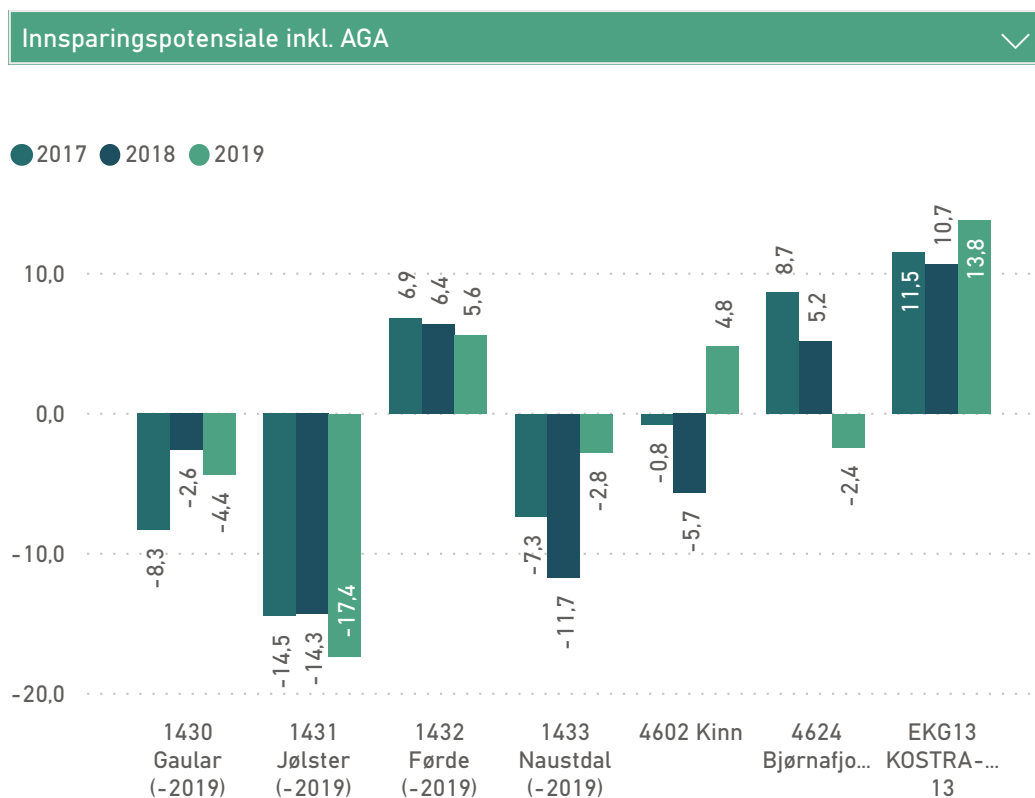
Netto driftsutgifter til samferdsel var 1.567 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 941 kroner per innbygger på samferdsel i 2019.

Som figur 19.1 viser, så har utgiftsnivået i Sunnfjord økt over de tre siste årene. Tallene inkluderer avskrivninger.

Det er verdt å merke seg at Sunnfjord har lite inntekter/utgifter knyttet til samferdsel og transporttiltak (funksjon 330) sammenlignet med snittet i kommune-gruppen. Funksjonen omfatter havnevesen, kaier/brygger, ferger, flyplasser og parkeringshus/-anlegg.

Figur 19.2 Teoretisk innsparingspotensiale

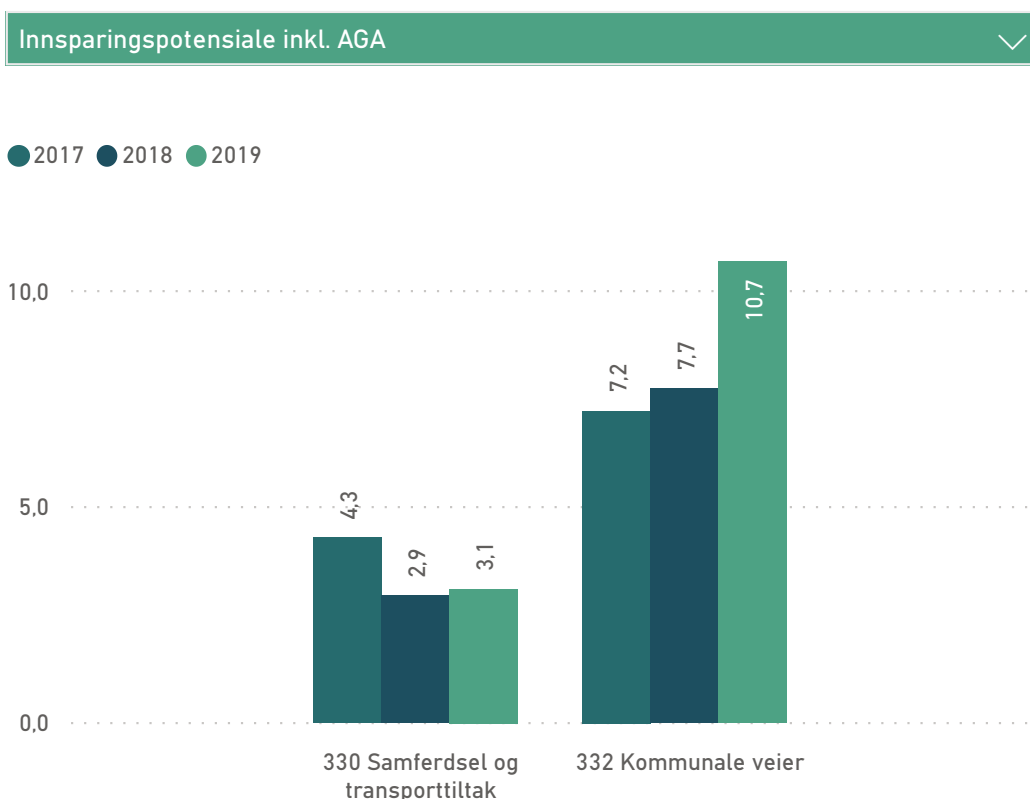


Det teoretiske innsparingspotensialet til Sunnfjord innen samferdsel er illustrert i figur 19.2. Figuren viser også hvordan potensialet har utviklet seg over de tre siste regnskapsårene.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på 13,8 mill. kroner på samferdsel basert på fjorårets regnskap.

Av de sammenslåtte kommunene, så har Førde de laveste netto utgiftene innenfor denne sektoren. Utgiftsnivået var 5,6 mill. kroner lavere enn i Sunnfjord i 2019.

Figur 19.3 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen

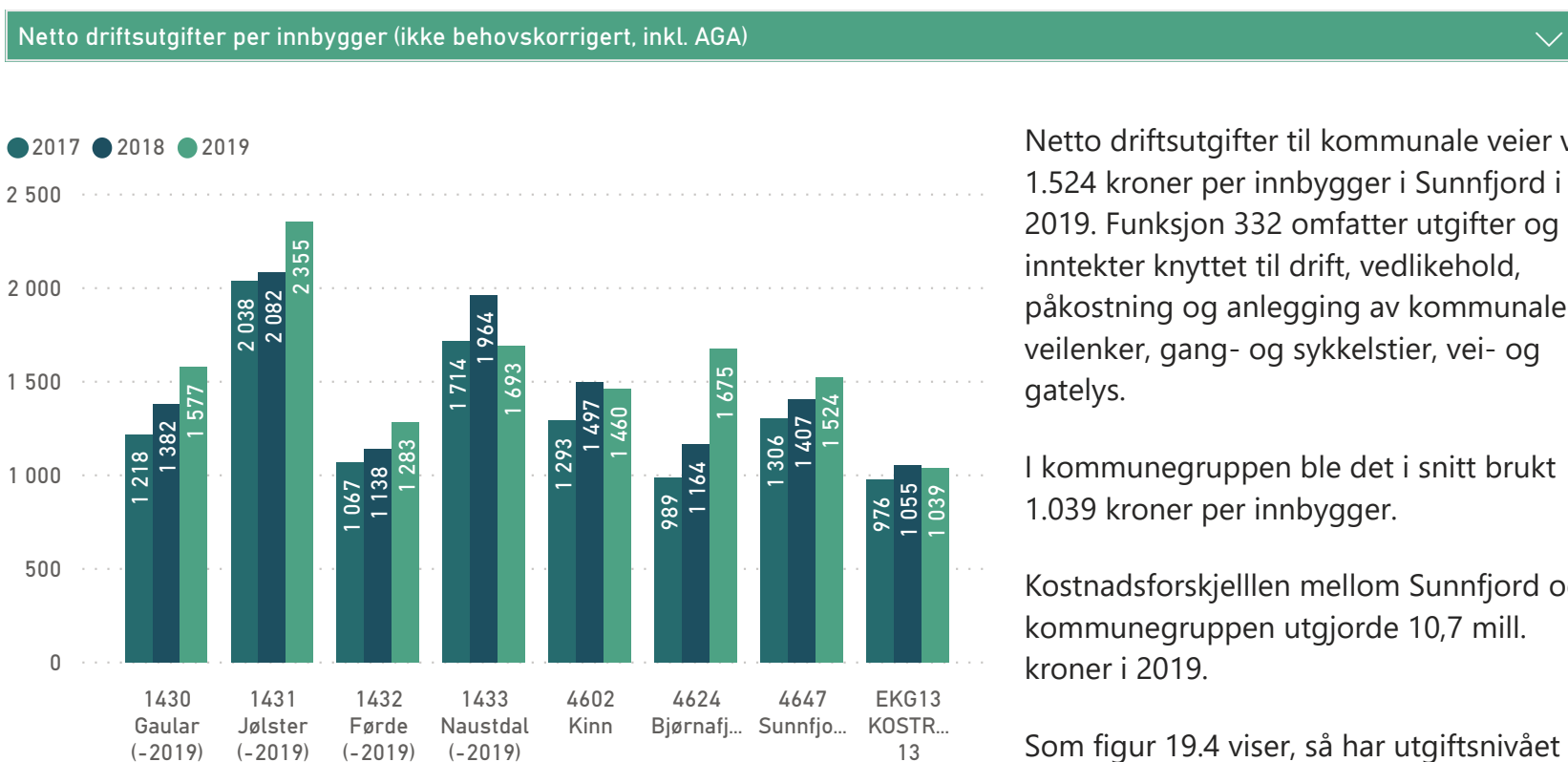


Kostnadsutviklingen innenfor samferdsel (i hovedsak kommunale veier) har vært negativ de siste tre årene.

Som vist i figur 19.3 så driver Sunnfjord alle tjenestefunksjonene innen samferdsel mindre kostnadseffektivt enn kommunegruppen

Veiutgiftene kan reduseres ved å effektivisere driften, redusere vedlikeholdet eller ved å redusere veilengden (nedklassifisere kommunale veier til privat vei).

Figur 19.4 Funksjon 332 Kommunale veier, netto driftsutgifter per innbygger



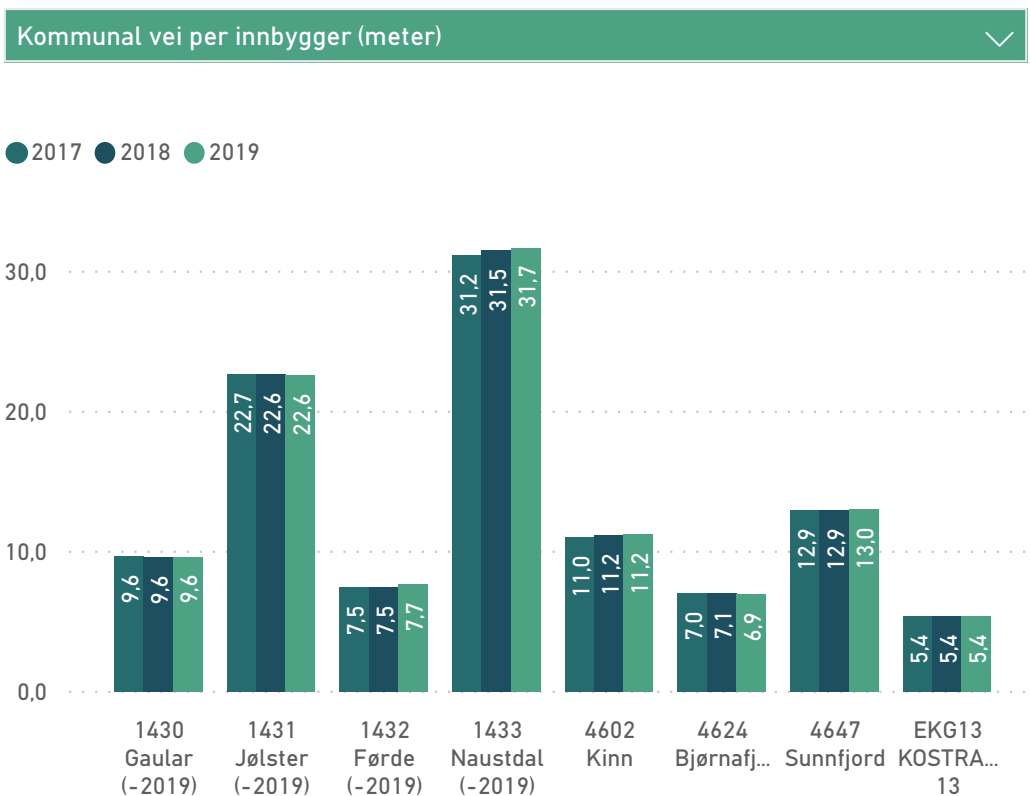
Netto driftsutgifter til kommunale veier var 1.524 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. Funksjon 332 omfatter utgifter og inntekter knyttet til drift, vedlikehold, påkostning og anlegging av kommunale veilenker, gang- og sykkelstier, vei- og gatelys.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 1.039 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Sunnfjord og kommunegruppen utgjorde 10,7 mill. kroner i 2019.

Som figur 19.4 viser, så har utgiftsnivået i Sunnfjord økt over de tre siste regnskapsårene.

Figur 19.5 Antall meter kommunal vei per innbygger

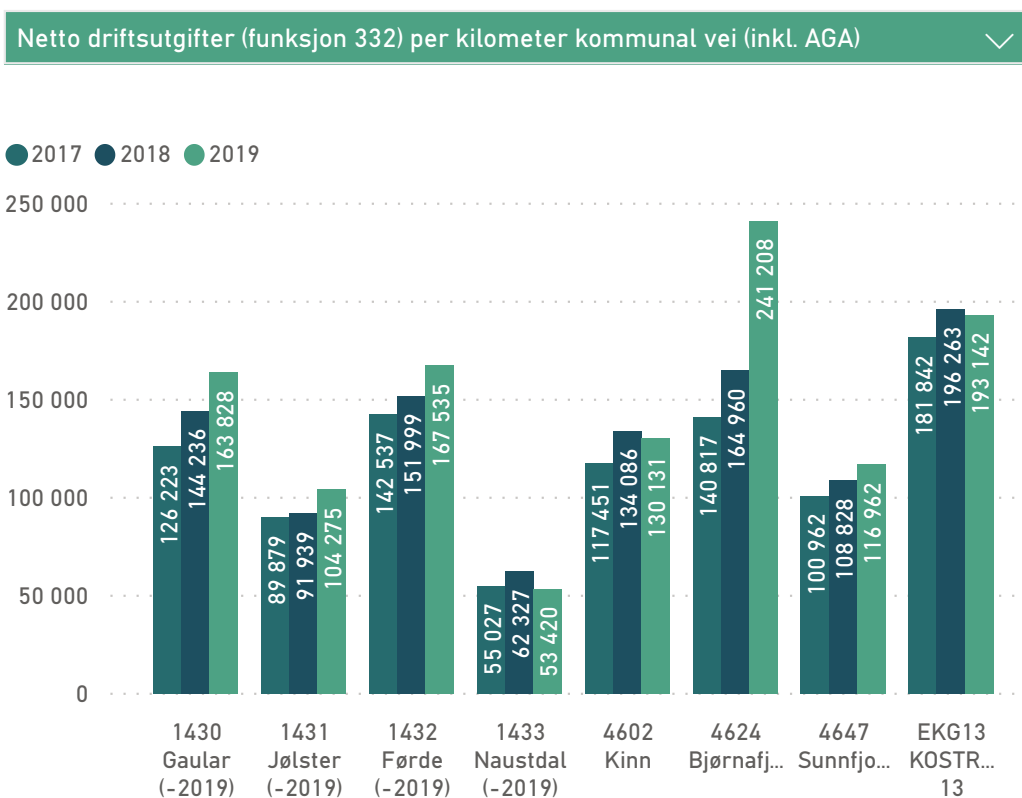


Høye utgifter til drift og vedlikehold av kommunale veier kan skyldes mye vei eller høye utgifter per meter vei.

I 2019 hadde Sunnfjord 13 meter kommunal vei per innbygger.

I kommunegruppen er andelen lavere. I 2019 var gjennomsnittet i kommunegruppen på 5,4 meter vei per innbygger.

Figur 19.6 Netto driftsutgifter per kilometer kommunal vei



I 2019 så var utgiftsnivået per kilometer vei i Sunnfjord lavere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter per kilometer kommunal vei utgjorde ca. 117.000 kroner.

I kommunegruppen ble det brukt 193.000 kroner per kilometer vei i 2019.

Årsaken til de høye utgiftene til kommunale veier skyldes ikke høye utgifter til veidrift, men mye vei.

20

BRANN

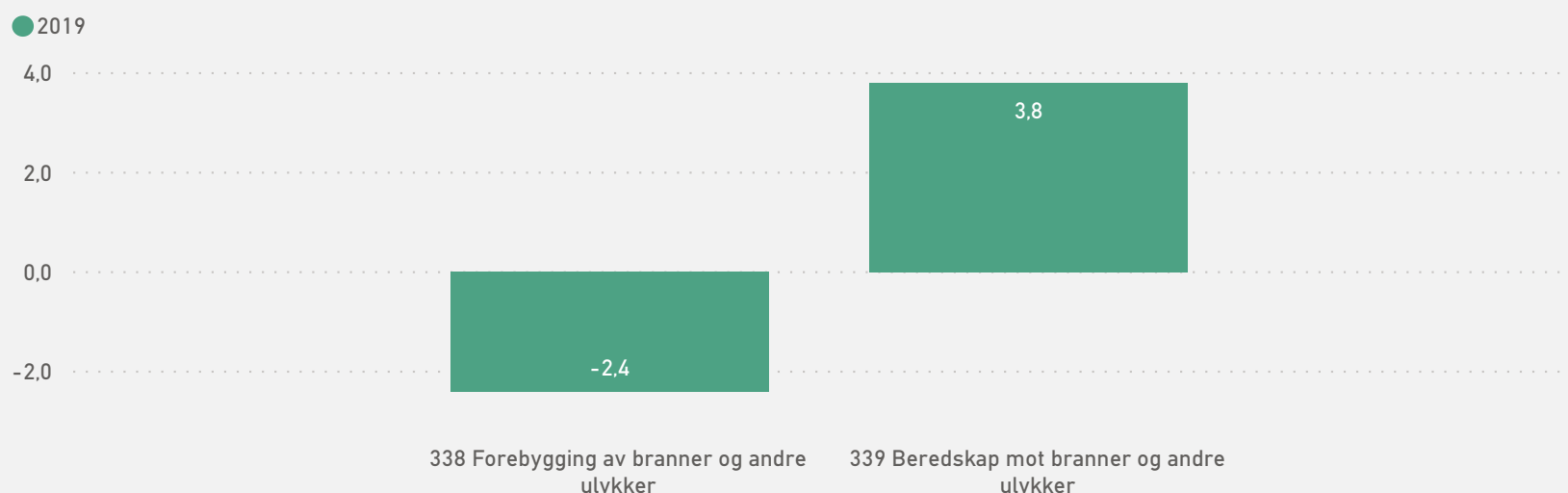
Brann omfatter to tjenestefunksjoner; 338 Forebygging av branner og andre ulykker og 339 Beredskap mot branner og andre ulykker.

Det er ingen behovsberegning for denne tjenesten. Utgiftsbehovet for brann og ulykkesvern er derfor antatt å være lik landsbehovet (100 %).

Netto driftsutgifter i tjenesten var 19,6 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 888 kroner per innbygger.

Utgiftsnivået i Sunnfjord er totalt sett høyere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på 1,4 mill. kroner på brann og ulykkesvern basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 339 som omfatter utgifter til brannvesen, samt annen beredskap mot brannrelaterte ulykker. Potensialet tilsvarer 3,8 mill. kroner i 2019.

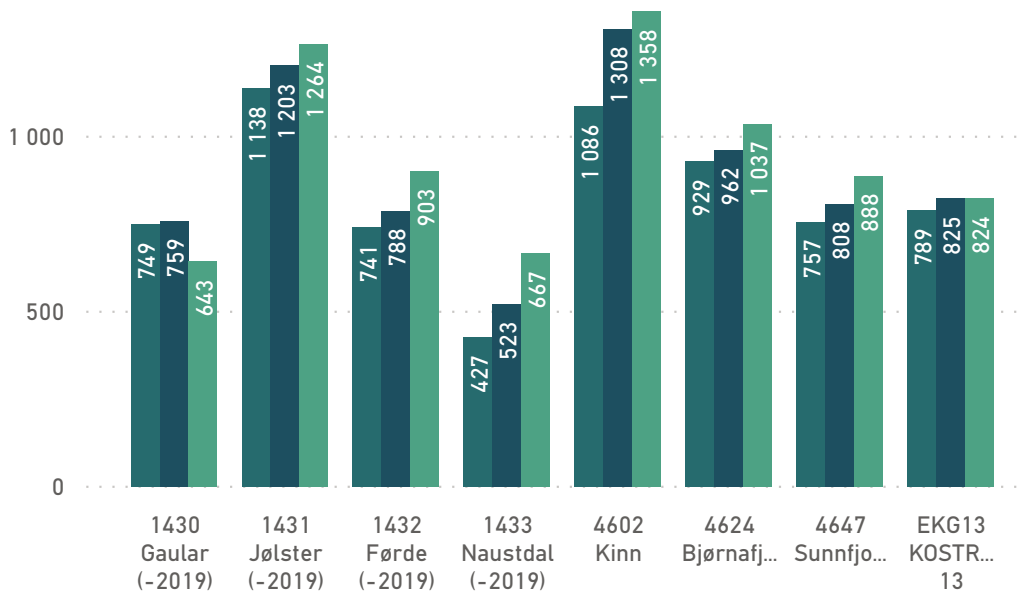
Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 20.1 Netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (ikke behovskorrigert, inkl. AGA)

2017 2018 2019



Netto driftsutgifter til brann og ulykkesvern var 888 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019.

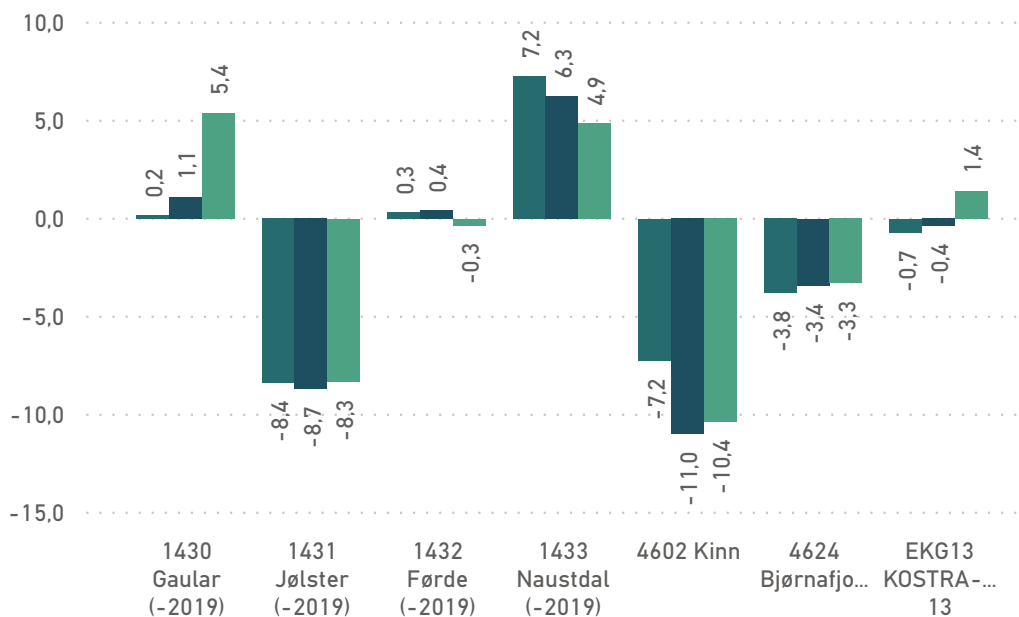
I kommunegruppen så er utgiftene lavere enn i Sunnfjord, tilsvarende 824 kroner per innbygger i 2019.

KOSTRA gir ikke noen nærmere forklaring på utgiftene. De fleste kommuner kjøper tjenester fra et interkommunalt brannvesen. Det er ofte mye hestehandel rundt slike samarbeid. Kravene til beredskap settes av statlige myndigheter. Noen kommuner vedtar høyere beredskap enn loven krever. Det er ikke lett å påvirke kostnadsnivået på kort sikt.

Figur 20.2 Teoretisk innsparingspotensiale

Innsparingspotensiale inkl. AGA

2017 2018 2019



Det teoretiske innsparingspotensialet til Sunnfjord innen brann og ulykkesvern er illustrert i figur 20.2.

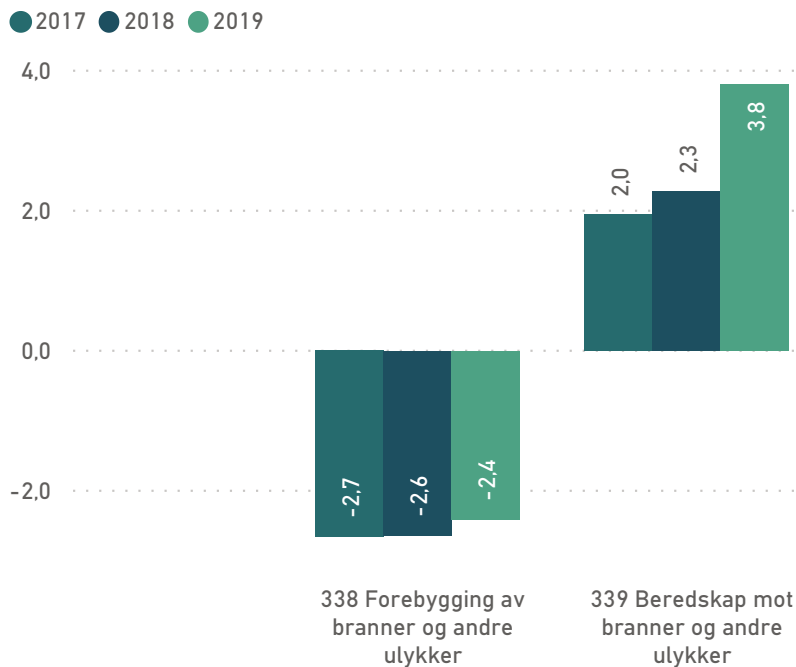
Sammenlignet med kommunegruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på 1,4 mill. kroner på brann og ulykkesvern basert på fjorårets regnskap.

Kostnadene er økt med 1,8 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen.

Av de sammenslåtte kommunene, så har Gaular de laveste netto utgiftene innenfor denne sektoren. Utgiftsnivået var 5,4 mill. kroner lavere enn i Sunnfjord i 2019.

Figur 20.3 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen

Innsparingspotensiale inkl. AGA



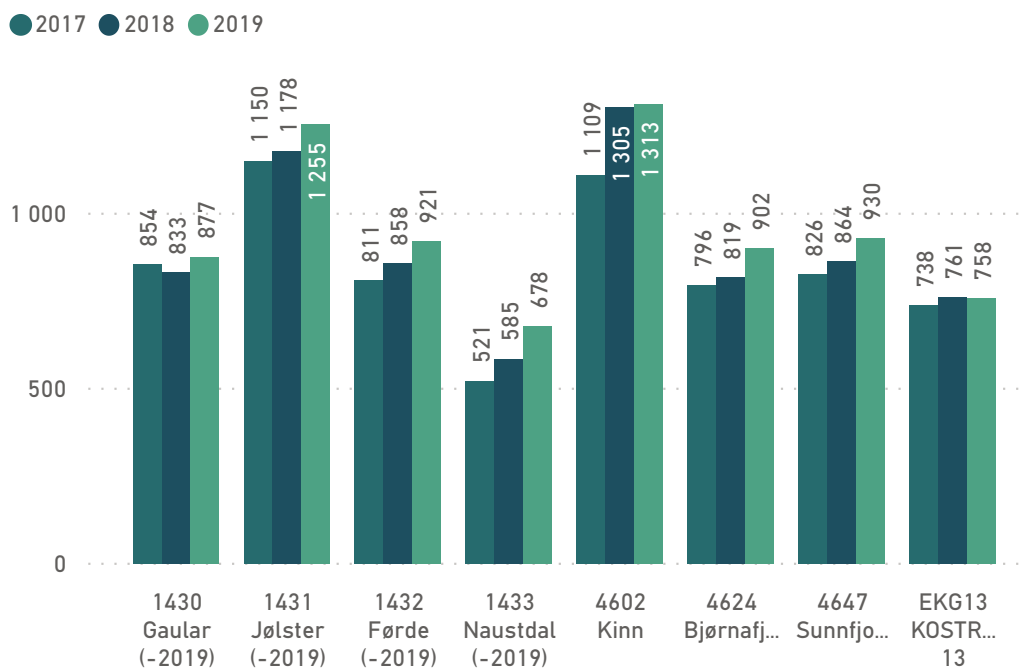
Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 339 som omfatter beredskap. Potensialet tilsvarer 3,8 mill. kroner i 2019.

Kostnadene på funksjon 339 er økt med 1,5 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen.

Forebygging inkl. feiing (funksjon 338) er blitt drevet billigere enn kommunegruppen de siste tre årene.

Figur 20.4 Funksjon 339 Beredskap mot branner, netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (ikke behovskorrigert, inkl. AGA)



Netto driftsutgifter til beredskap var 930 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. Funksjon 339 omfatter utgifter til brannvesen, samt annen beredskap mot brannrelaterte ulykker.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 758 kroner per innbygger.

Som figur 20.4 viser, så har utgiftsnivået i Sunnfjord økt over de tre siste regnskapsårene.

21

BOLIG

Bolig omfatter tre tjenestefunksjoner; 265 Kommunalt disponerte boliger, 283 Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig mv. og 315 Boligbygging og fysiske bomiljøtiltak.

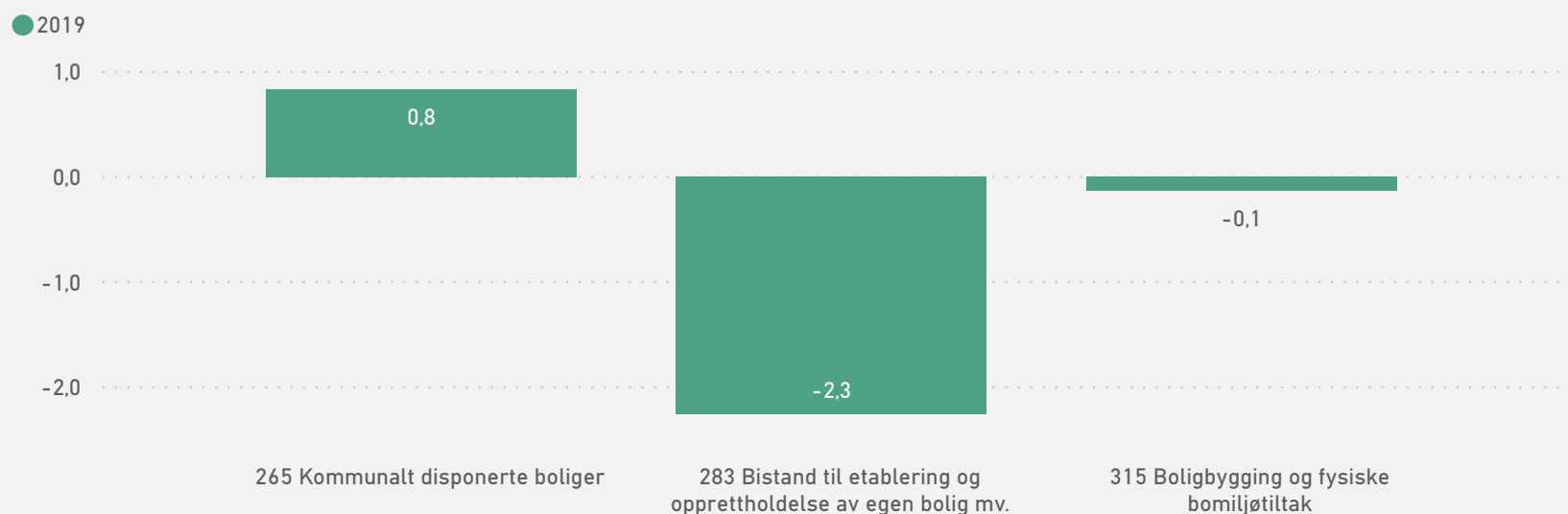
Det er ingen behovsberegning for denne tjenesten. Utgiftsbehovet for boligjenester er derfor antatt å være lik landsbehovet (100 %).

Netto driftsutgifter i tjenesten var -0,2 mill. kroner i 2019. Det vil si 0,2 mill. kroner i netto inntekt. Dette utgjør -9 kroner per innbygger.

Utgiftsnivået i Sunnfjord er totalt sett lavere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på -1,5 mill. kroner på boligdriften basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 265 som omfatter utleie av kommunale boliger. Potensialet tilsvarer 0,8 mill. kroner i 2019.

Årsaken til de høye utgiftene til kommunale boliger skyldes en høyere netto utgift per bolig i forhold til nivået i kommunegruppen. Lav utleiegrad kan bidra til dette. Nivået på leieinntektene er ikke undersøkt.

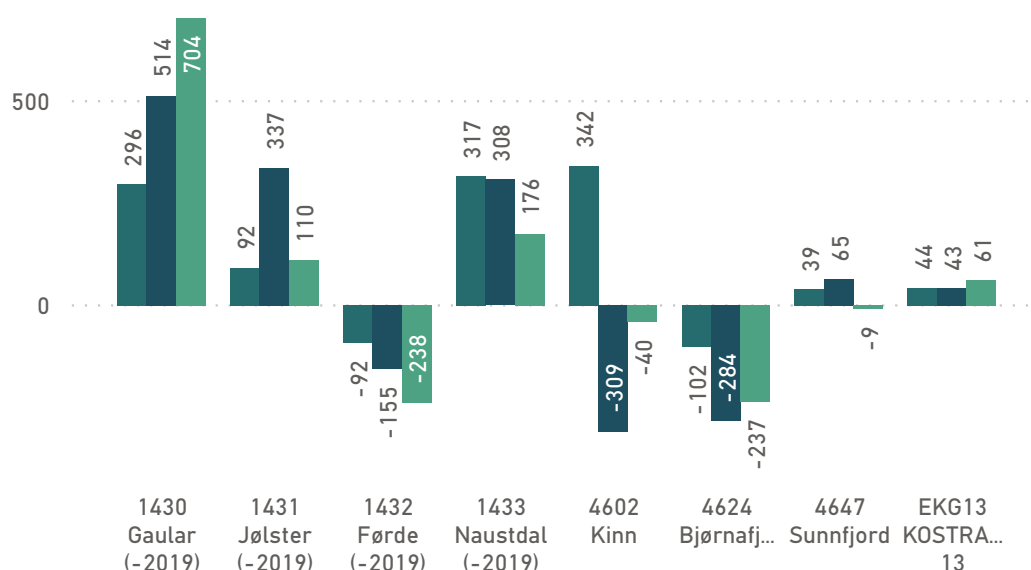
Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 21.1 Netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (ikke behovskorrigert, inkl. AGA)

2017 2018 2019



Netto driftsutgifter til boligjenester var -9 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019.

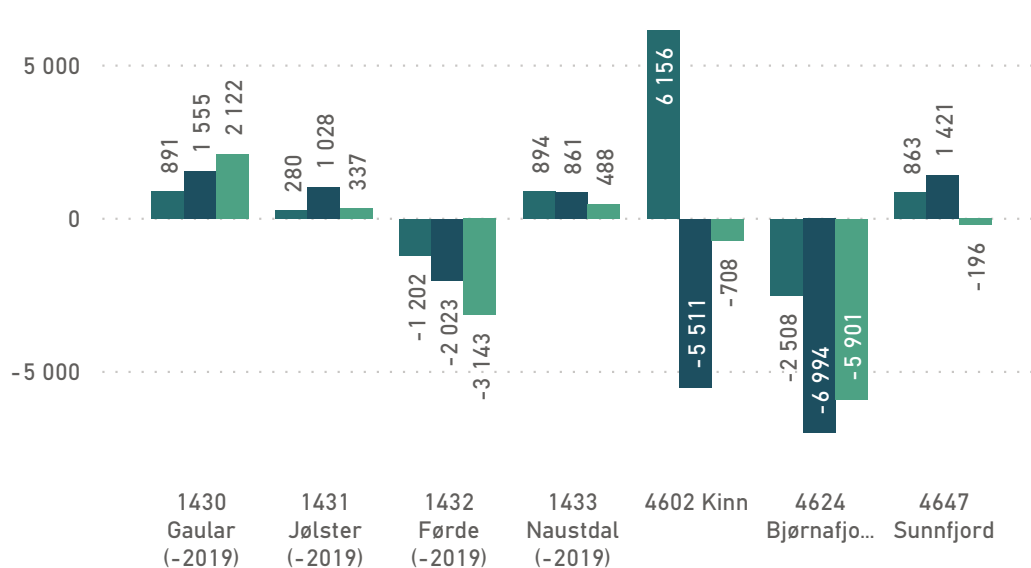
I kommunegruppen så er utgiftene høyere enn i Sunnfjord. I 2019 var utgiftene i snitt 61 kroner per innbygger i kommunegruppen.

Som figur 21.1 viser, så er utgiftsnivået i Sunnfjord redusert over de tre siste regnskapsårene.

Figur 21.2 Netto driftsutgifter i tjenesten (tusen kroner)

Netto driftsutgifter med korreksjoner (deflatorjustert, inkl. AGA)

Funksjon 2017 2018 2019

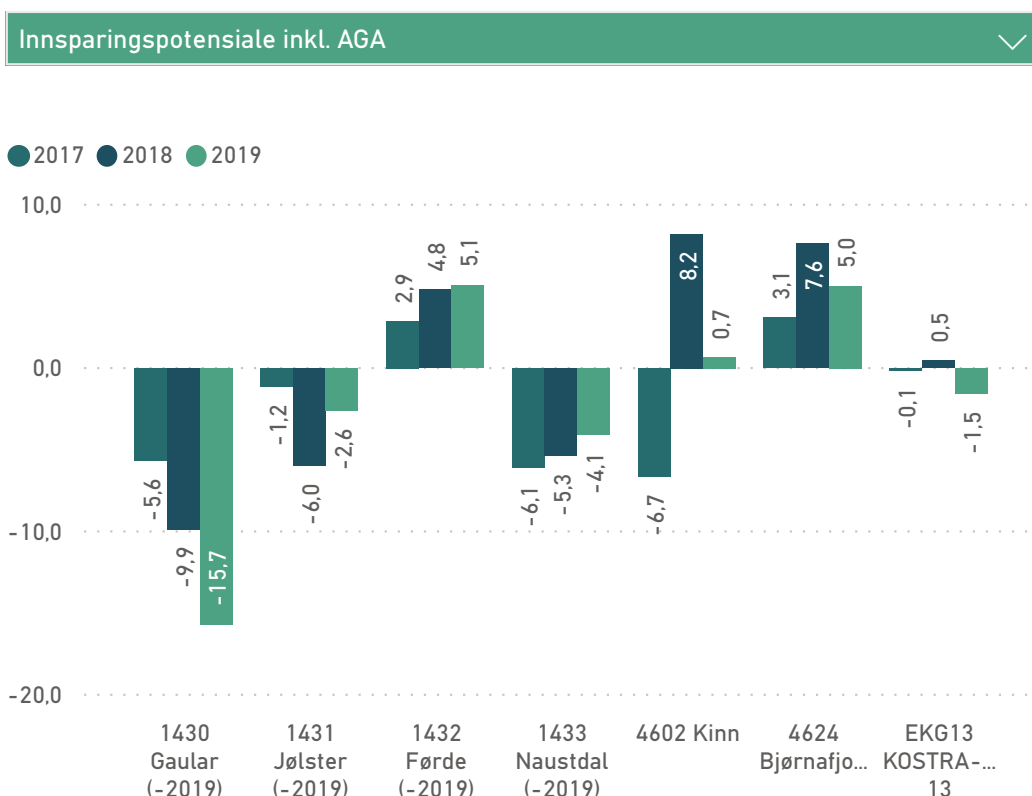


Det er vanskelig å sammenligne boligutgiftene i kommunene, siden driften og organiseringen av kommunale boliger varierer så mye. Mange kommuner har flyttet boligdriften ut av kommunekassen (foretak) og noen har flyttet det ut av kommunekonsernet (stiftelser, borettslag, aksjeselskaper). Det varierer derfor mye hvordan renter og avskrivninger kommer inn i kommuneregnskapet.

I 2019 så hadde Sunnfjord en netto inntekt på 0,2 mill. kroner på boligjenester.

Flere av sammenligningskommunene har en større netto inntekt på området.

Figur 21.3 Teoretisk innsparingspotensiale

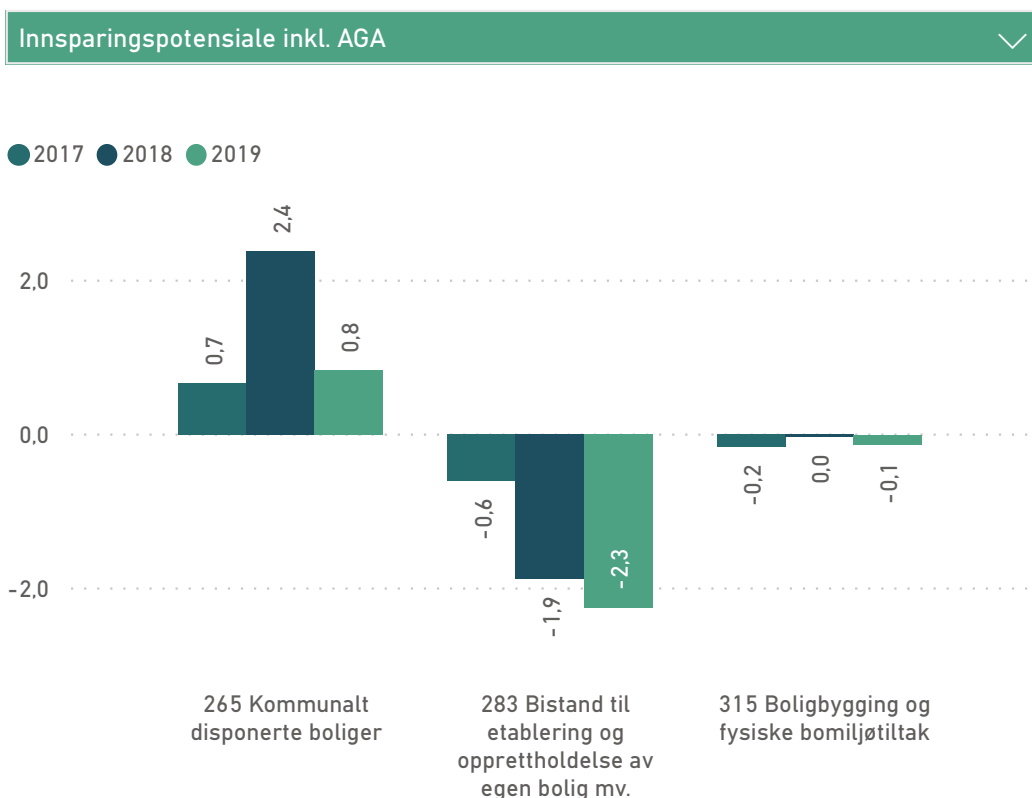


Det teoretiske innsparingspotensialet til Sunnfjord innen bolig tjenester er illustrert i figur 21.3. Figuren viser også hvordan potensialet har utviklet seg over de tre siste regnskapsårene.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på -1,5 mill. kroner på bolig tjenester basert på fjorårets regnskap.

Av de sammenslåtte kommunene, så har Førde de laveste netto utgiftene innenfor denne sektoren. Utgiftsnivået var 5,1 mill. kroner lavere enn i Sunnfjord i 2019.

Figur 21.4 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen



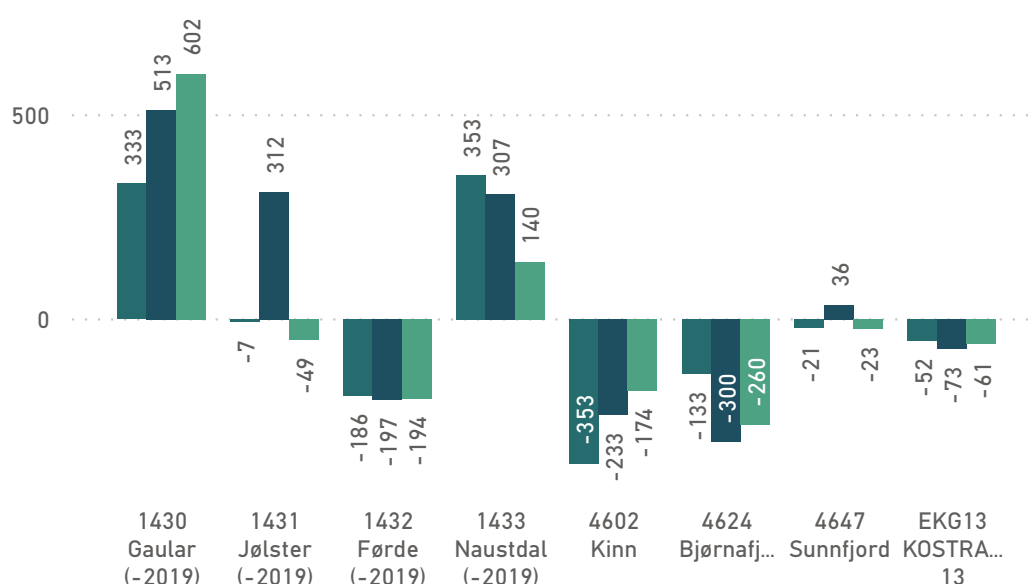
Sammenlignet mot kommunegruppen, så er innsparingspotensialet størst innen funksjon 265 som omfatter utleie av kommunale boliger. Potensialet tilsvarer 0,8 mill. kroner i 2019.

Kostnadene på funksjon 265 er redusert med 1,6 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen.

Figur 21.5 Funksjon 265 Kommunalt disponerte boliger, netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (ikke behovskorrigert, inkl. AGA)

2017 2018 2019



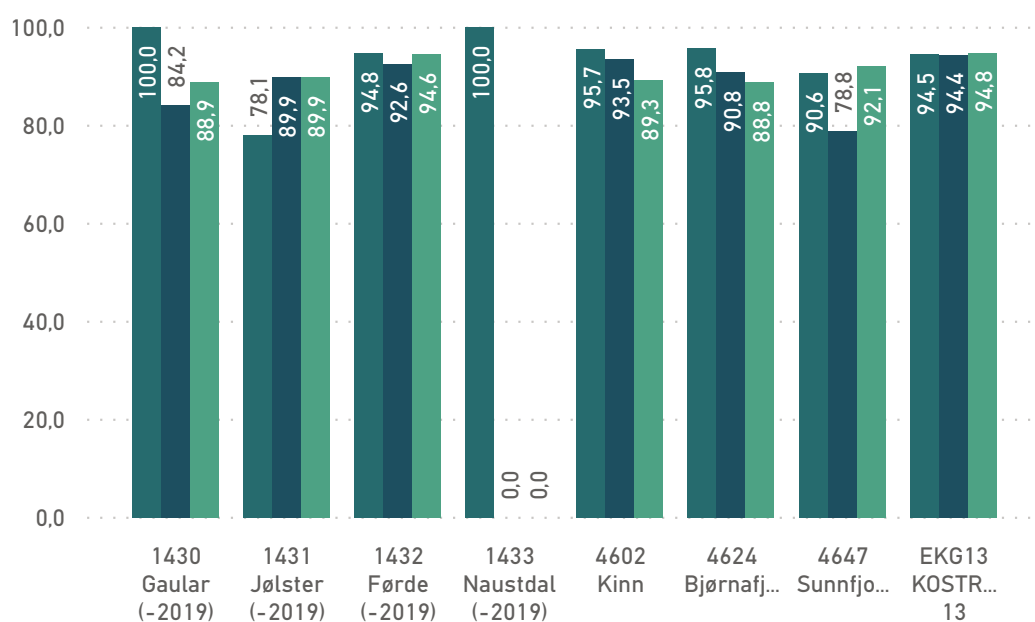
Netto driftsutgifter til de kommunale boligene var -23 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019. Funksjon 265 omfatter utgifter til bygningsdrift og vedlikehold av kommunalt disponerte boliger der det inngås leiekontrakt, samt inntekter knyttet til utleie av boligene.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt -61 kroner per innbygger.

Figur 21.6 Andel utleide boliger

Andel utleide boliger per 31.12 i prosent av totalt antall disponerte kommunale boliger (prosent)

2017 2018 2019

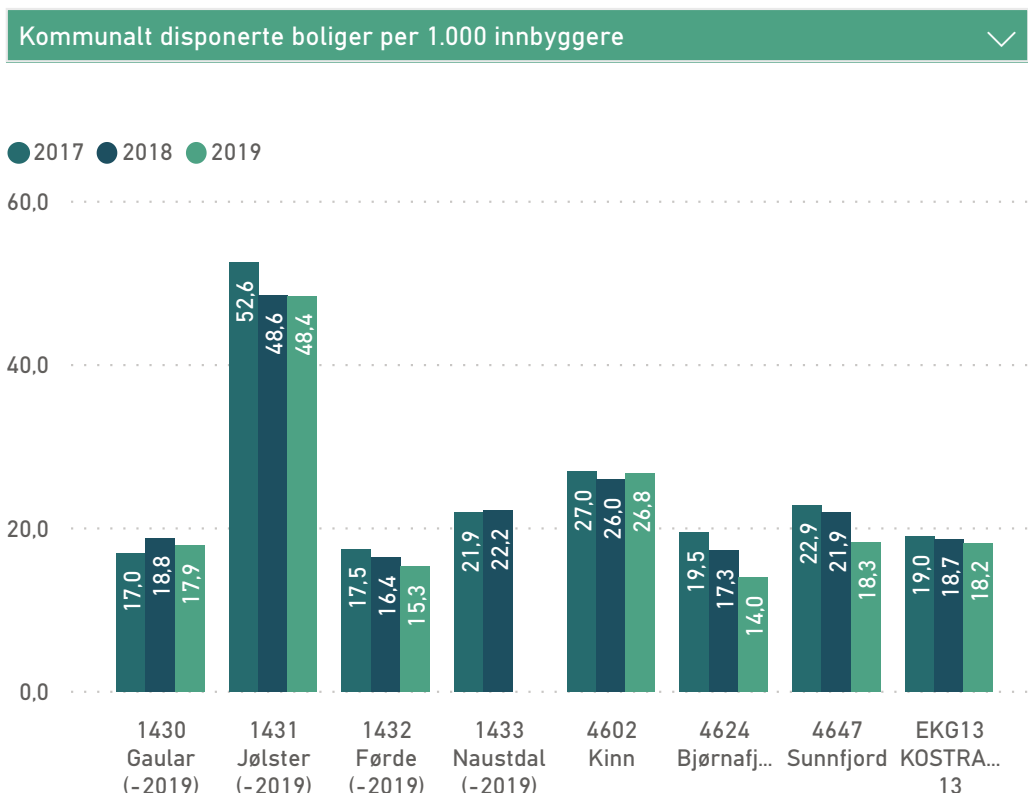


Høye utgifter til utleie av kommunale boliger kan skyldes lav utleiegrad, mange boliger, lave husleier eller høye utgifter til drift og vedlikehold av boligene.

I Sunnfjord var 92,1 % av antall disponerte kommunale boliger utleid ved utgangen av 2019.

I kommunegruppen var i snitt 94,8 % av boligene utleid i 2019.

Figur 21.7 Antall kommunale boliger per 1.000 innbyggere

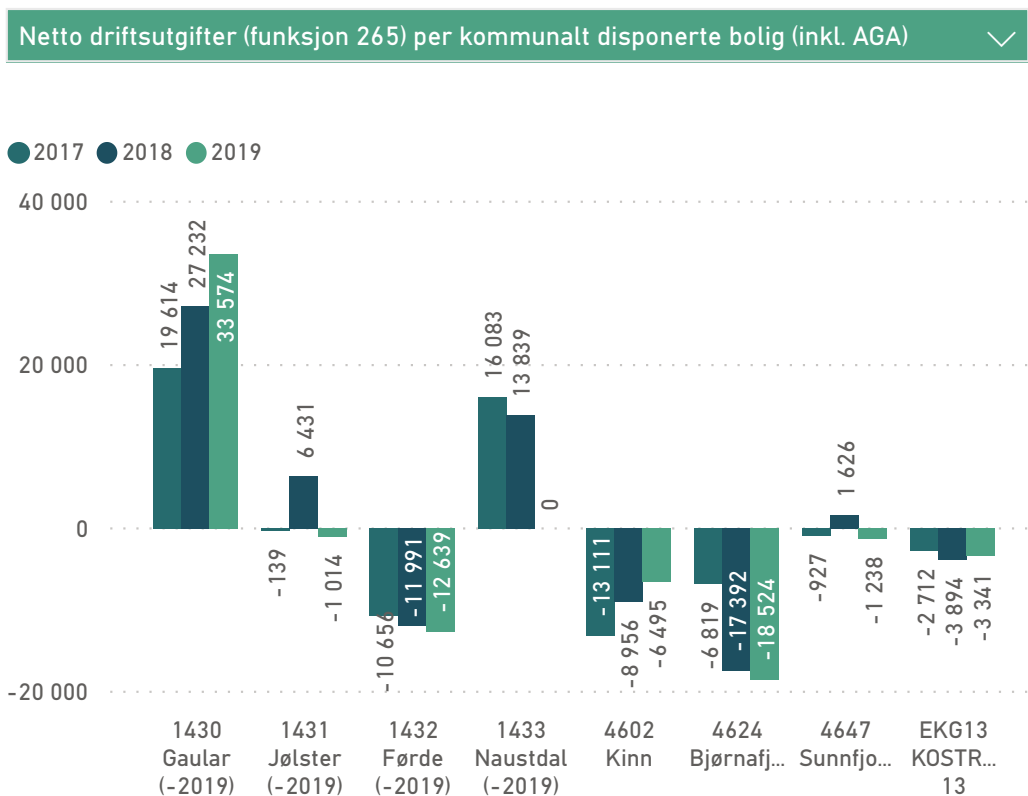


Figur 21.7 gir en indikasjon på dekningen av kommunale boliger i de utvalgte kommunene.

Sunnfjord har 18,3 boliger per 1.000 innbyggere.

I kommunegruppen er andelen noe lavere. I 2019 var det i gjennomsnitt 18,2 boliger per 1.000 innbyggere i kommunegruppen.

Figur 21.8 Netto driftsutgifter per kommunalt disponerte bolig



Kommunale boliger skal som regel bli leid ut til selvkost eller etter prinsippet om markedsleie ("gjengs leie"). Utleien bør uansett gå med overskudd, slik at kommunen får dekket både driftsutgifter, vedlikehold og deler av kapitalkostnadene.

I 2019 så var utgiftsnivået per kommunalt disponerte bolig i Sunnfjord høyere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter per bolig utgjorde -1.238 kroner.

I kommunegruppen ble det brukt -3.341 kroner per bolig i 2019.

Årsaken til de høye utgiftene til kommunale boliger skyldes en høyere netto utgift per bolig i forhold til nivået i kommunegruppen. Lav utleiegrad kan bidra til dette. Nivået på leieinntektene er ikke undersøkt.

22

EIENDOM

Eiendomsforvaltning omfatter de kommunale formålsbyggene. Dette omfatter følgende funksjoner; 121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen, 130 Administrasjonslokaler, 221 Barnehagelokaler og skyss, 222 Skolelokaler, 261 Institusjonslokaler, 381 Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg og 386 Kommunale kulturbygg.

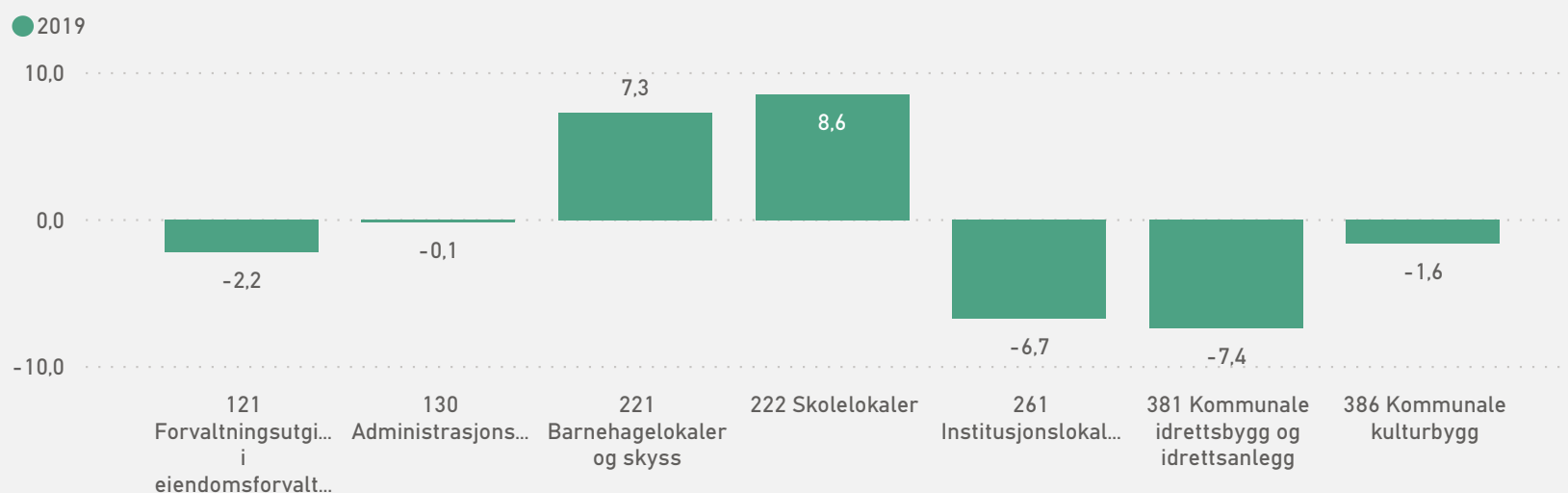
Disse funksjonene hører innunder tjenester som er omtalt i tidligere kapitler. For å kunne gi et helhetlig bilde av eiendomsdriften i kommunen er det i dette avsnittet gitt en samlet analyse av eiendomsforvaltningen i kommunen.

Netto driftsutgifter til eiendomsforvaltning var 121,4 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 5.053 kroner per innbygger.

Utgiftsnivået i Sunnfjord er totalt sett lavere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på -2,1 mill. kroner på eiendom basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 222 som omfatter skolelokaler. Potensialet tilsvarer 8,6 mill. kroner i 2019.

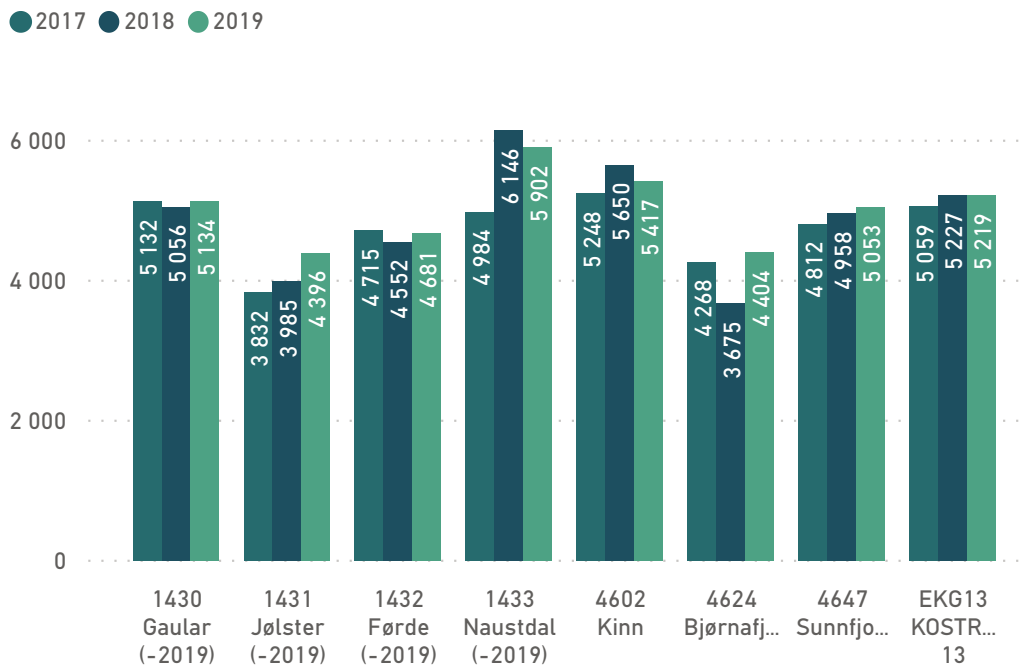
Sunnfjord har totalt sett mye areal per bruker, men lave netto driftsutgifter per kvm bygg.

Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 22.1 Behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, inkl. AGA)



Netto driftsutgifter til eiendomsdrift var 5.053 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019.

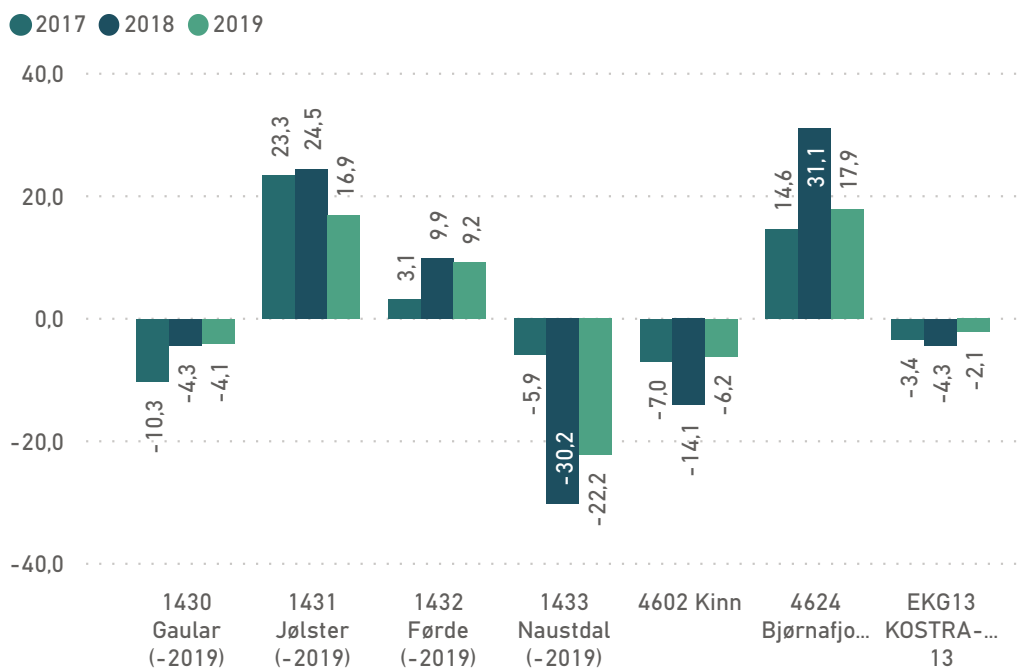
I kommunegruppen ble det i snitt brukt 5.219 kroner per innbygger på eiendomsdrift i 2019.

Som figur 22.1 viser, så er utgiftsnivået i Sunnfjord økt over de tre siste regnskapsårene.

Tallene inkluderer avskrivninger.

Figur 22.2 Teoretisk innsparingspotensiale

Innsparingspotensiale inkl. AGA



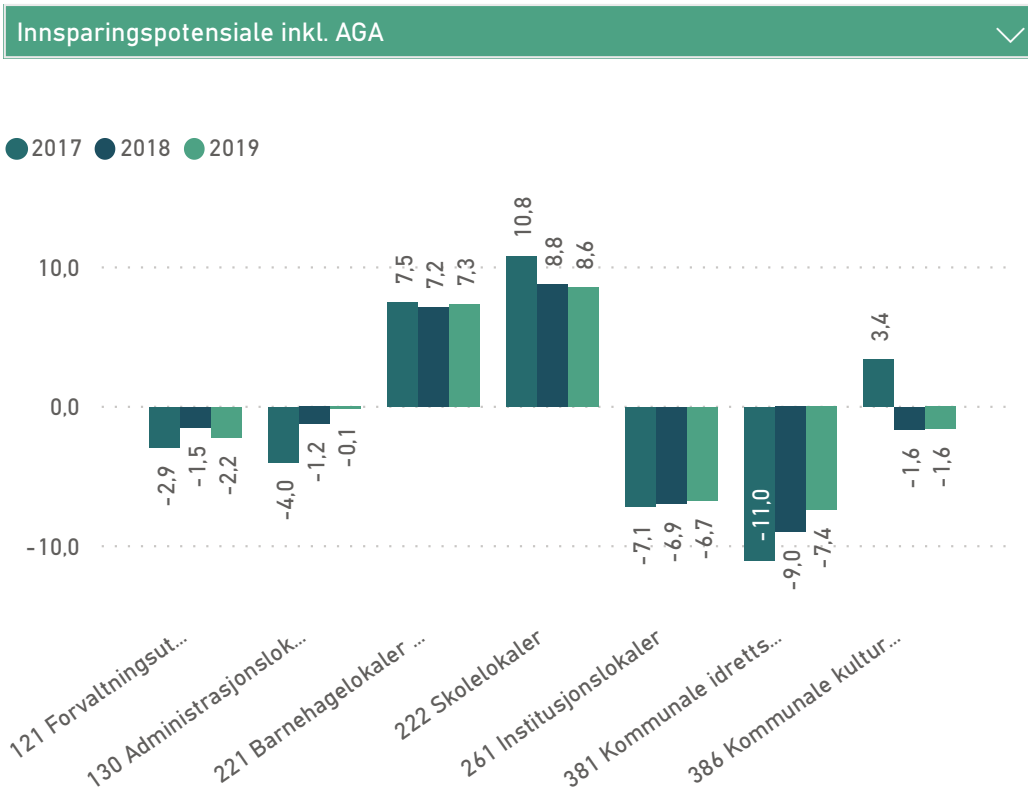
Det teoretiske innsparingspotensialet til Sunnfjord innen eiendomsforvaltning er illustrert i figur 22.2.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Sunnfjord et innsparingspotensial på -2,1 mill. kroner på eiendom basert på fjorårets regnskap.

Kostnadene er økt med rundt 2 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen.

Av de sammenslåtte kommunene, så har Jølster de laveste netto utgiftene innenfor denne sektoren. Utgiftsnivået var 16,9 mill. kroner lavere enn i Sunnfjord i 2019.

Figur 22.3 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen



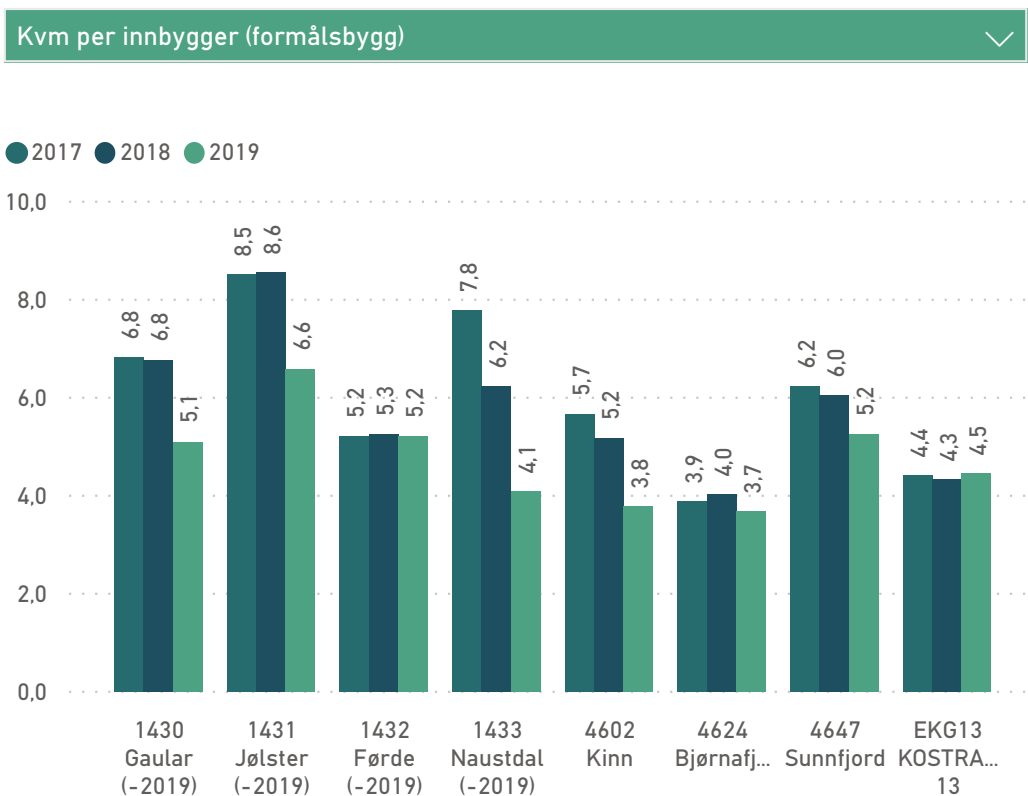
Innsparingspotensialet fordeler seg ulikt på de enkelte tjenestefunksjonene som omfatter eiendomsforvaltningen.

Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 222 som omfatter skolelokaler. Potensialet tilsvarer 8,6 mill. kroner i 2019.

Samtidig, foreligger det effektiviseringsmuligheter innenfor funksjon 221 som omfatter barnehagelokaler. Potensialet tilsvarer 7,3 mill. kroner i 2019.

Sunnfjord har lave kostnader knyttet til institusjonslokaler. Det samme gjelder kultur- og idrettsbygg.

Figur 22.4 Formålsbygg, kvm per innbygger



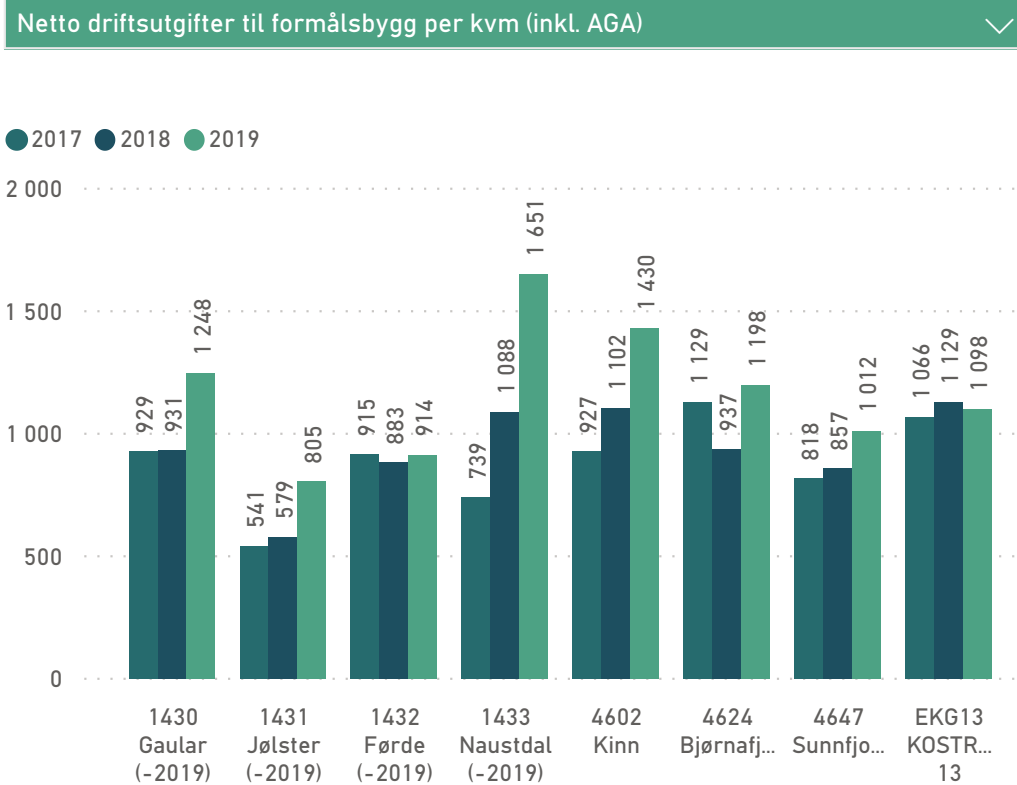
Høye utgifter til formålsbygg kan skyldes mye areal per bruker eller høye driftsutgifter per kvm.

Sunnfjord har mer areal per bruker enn gjennomsnittet i kommunegruppen.

I Sunnfjord er det 5,2 kvm formålsbygg per innbygger.

I kommunegruppen var det 4,5 kvm formålsbygg per innbygger i 2019.

Figur 22.5 Formålsbygg, netto driftsutgifter per kvm



I 2019 så var utgiftene til formålsbygg per kvm i Sunnfjord lavere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter per kvm utgjorde 1.012 kroner.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 1.098 kroner per kvm i 2019.

Årsaken til de lave utgiftene til eiendomsforvaltning skyldes lave kostnader per kvm bygg.

23

FLYKTNINGER

Utgiftene til mottak og integrering av flyktninger er et viktig og vanskelig tema i kommunale økonomi-analyser. Utgiftene er store i enkelte kommuner. Samtidig, så er utgiftene lite synlig i kommuneregnskapet. Funksjon 275 Introduksjonsordningen er den eneste tjenestefunksjonen som kun gjelder flyktninger. Integreringstilskudd og særskilt tilskudd ved bosetting av enslige mindreårige flyktninger inntektsføres ikke i tjenestene, men på funksjon 850 som rammetilskudd. Mange flyktninger fører derfor til høye netto utgifter i en del tjenester, spesielt barnevern, sosial, helse og grunnskole.

For å anslå denne effekten kan man sammenligne kommunenes inntekter fra integreringstilskudd og øvrige statstilskudd knyttet til bosetting og integrering av flyktninger. Høye tilskudd kan indikere høye utgifter til flyktninger, men det er ikke noen direkte sammenheng. Flere kommuner har eksempelvis de siste årene meldt om store overskudd på flyktningene.

Basert på størrelsen av utbetalt tilskudd fra IMDi, så er det grunn til å tro at Sunnfjord har like store utgifter til flyktninger som gjennomsnittet i kommunegruppen.

Det samlede tilskuddet til bosetting og integrering av flyktninger utgjorde rundt 51 mill. kroner, eller 2.329 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019.

I kommunegruppen utgjorde det samlede tilskuddet fra IMDi 2.343 kroner per innbygger i 2019. På bakgrunn av dette, så antar vi at utgiftene til flyktninger er på samme nivå som gjennomsnittet i kommunegruppen.

Figur 23.1 Utvalgte tilskuddsordninger fra IMDi



2019



Region	Tilskudd til bosetting av enslige mindreårige flyktninger	Tilskudd til bosetting av enslige mindreårige flyktninger per innbygger	Tilskudd totalt	Tilskudd totalt per innbygger
1430 Gaular (-2019)	0	0	5 801 911	1 917
1431 Jølster (-2019)	0	0	8 875 307	2 913
1432 Førde (-2019)	1 510 600	115	30 832 493	2 355
1433 Naustdal (-2019)	0	0	5 640 252	2 019
4602 Kinn	18 598 375	1 044	70 925 887	3 980
4624 Bjørnafjorden	3 776 500	153	33 488 437	1 358
4647 Sunnfjord	1 510 600	69	51 149 963	2 329
EKG13 KOSTRA-gruppe 13	946 898 900	473	4 693 092 582	2 343

I 2019 mottok Sunnfjord rundt 51 mill. kroner i samlet tilskudd fra IMDi. Fordelt på antall innbyggere, så utgjorde det samlede tilskuddet til bosetting og integrering av flyktninger 2.329 kroner per innbygger i Sunnfjord i 2019.

Gjennomsnittet i kommunegruppen utgjorde 2.343 kroner per innbygger i 2019. På bakgrunn av dette, så antar vi at utgiftene til flyktninger er på samme nivå som gjennomsnittet i kommunegruppen.

Sunnfjord har mindre utgifter til bosetting av enslige mindreårige flyktninger enn snittet i kommunegruppen. I 2019 mottok Sunnfjord 69 kroner i tilskudd til bosetting av enslige mindreårige flyktninger. Gjennomsnittet i kommunegruppen utgjorde 473 kroner per innbygger i 2019. Tilskudd for Gaular, Jølster og Naustdal kommuner fremgår ikke i statistikken til IMDi grunnet få/ingen klienter.



I statistikken fra IMDi blir tall for kommuner som har få flyktninger prikket av konfidensielle hensyn. Ved slike tilfeller, så kan vi ikke lese hvilken utgiftsstørrelse kommunen eventuelt har i forbindelse med integrering av flyktninger.

Statistikkportalen til IMDi gir en nærmere beskrivelse av datamaterialet. [Klikk her for å gå til nettsiden.](#)

VEDLEGG

Vedlegg 1 | Regnskapsdata i analysen

Vedlegg 2 | Teoretisk innsparingspotensial
fordelt på tjenestefunksjon

Vedlegg 1 Regnskapsdata i analysen (tusen kroner), del 1



Flere valg



Funksjon	Netto driftsutgifter inkl. AGA	Netto driftsutgifter med korreksjoner (inkl. AGA)
100 Politisk styring	12 831	11 631
110 Kontroll og revisjon	4 383	4 383
120 Administrasjon	121 210	96 510
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	4 232	4 382
130 Administrasjonslokaler	8 858	8 858
180 Diverse fellesutgifter	484	484
190 Interne serviceenheter	1	1
201 Barnehage	202 221	202 221
202 Grunnskole	310 146	304 346
211 Styrket tilbud til førskolebarn	18 535	21 035
213 Voksenopplæring	2 445	3 845
215 Skolefritidstilbud	6 276	6 276
221 Barnehagelokaler og skyss	17 280	17 280
222 Skolelokaler	62 393	65 193
223 Skoleskyss	8 231	8 231
231 Aktivitetstilbud til barn og unge	3 165	3 165
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	20 272	20 272
233 Annet forebyggende helsearbeid	2 718	2 718
234 Aktiviserings- og servicetjenester til eldre og personer med funksjonsnedsettelser mv.	20 339	22 539
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	65 375	50 625
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	17 139	17 539
243 Tilbud til personer med rusproblemer	386	386
244 Barneverntjeneste	15 324	15 324
251 Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	7 938	7 938
252 Barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet	28 460	28 460
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	135 955	131 055
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	248 562	261 612
256 Øyeblikkelig hjelp døgntilbud	0	7 200
261 Institusjonslokaler	15 243	15 243
265 Kommunalt disponerte boliger	-1 100	-500
273 Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	273	273
276 Kvalifiseringsordningen	599	599
281 Ytelse til livsopphold	25 106	25 106
283 Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig mv.	37	37
285 Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde	1 341	1 341
290 Interkommunale samarbeid	0	0

Vedlegg 1 Regnskapsdata i analysen (tusen kroner), del 2



Flere valg



Funksjon	Netto driftsutgifter inkl. AGA	Netto driftsutgifter med korleksjoner (inkl. AGA)
301 Plansaksbehandling	7 434	7 684
302 Byggesaksbehandling og eierseksjonering	2 355	2 355
303 Kart og oppmåling	3 452	3 452
304 Bygge- og delesaksbehandling, ansvarsrett og utslippstillatelser	0	0
305 Eierseksjonering	0	0
315 Boligbygging og fysiske bomiljøtiltak	867	267
320 Kommunal næringsvirksomhet	1 606	1 606
321 Konesjonskraft, kraftrettigheter og annen kraft for videresalg	-5 514	-5 514
325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet	6 716	6 716
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	7 940	8 190
330 Samferdsel og transporttiltak	963	963
332 Kommunale veier	34 068	33 568
335 Rekreasjon i tettsted	5 148	5 148
338 Forebygging av branner og andre ulykker	-945	-945
339 Beredskap mot branner og andre ulykker	20 498	20 498
360 Naturforvaltning og friluftsliv	1 884	1 884
365 Kulturminneforvaltning	-29	-29
370 Bibliotek	7 769	7 769
373 Kino	549	549
375 Muséer	3 873	3 873
377 Kunstformidling	3 685	3 685
380 Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg	2 569	2 569
381 Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	5 695	5 695
383 Kulturskole	8 475	8 475
385 Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg	5 023	5 023
386 Kommunale kulturbygg	4 720	4 720
390 Den norske kirke	15 861	15 861
392 Tilskudd til tros- og livssynssamfunn	741	741
393 Gravplasser og krematorier	1 163	1 163

Vedlegg 2 Teoretisk innsparingspotensiale per tjenestefunksjon i 2019 (mill. kroner), del 1

Innsparingspotensiale inkl. AGA

Funksjon	1430 Gaular (-2019)	1431 Jølster (-2019)	1432 Førde (-2019)	1433 Naustdal (-2019)	4602 Kinn	4624 Bjørnafjorden	EKG13 KOSTRA- gruppe 13
100 Politisk styring	-5,6	1,1	4,4	-2,1	-1,9	-12,6	4,0
110 Kontroll og revisjon	-0,7	-0,7	1,5	-0,6	0,5	3,3	2,9
120 Administrasjon	-4,1	-4,8	25,9	-10,0	-12,6	4,3	21,4
121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen	4,4	2,7	-1,4	0,8	-2,1	0,0	-2,2
130 Administrasjonslokaler	4,2	-20,3	7,3	-2,0	-4,4	-0,8	-0,1
180 Diverse fellesutgifter	-0,5	0,5	0,1	0,1	-1,8	-1,6	-1,6
190 Interne serviceenheter	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
201 Barnehage	17,0	13,3	-3,7	5,0	2,1	17,9	25,7
202 Grunnskole	-10,8	-13,3	15,5	18,0	-43,1	14,4	18,7
211 Styrket tilbud til førskolebarn	7,1	6,8	-3,9	5,4	-2,6	5,8	3,8
213 Voksenopplæring	0,5	2,6	1,0	-7,3	-14,5	-1,1	-4,8
215 Skolefritidstilbud	-1,1	-5,8	1,9	0,4	-1,9	2,6	1,2
221 Barnehagelokaler og skyss	6,5	0,0	-1,0	-1,0	5,0	13,0	7,3
222 Skolelokaler	-14,8	12,1	8,5	-24,0	10,5	22,2	8,6
223 Skoleskyss	-3,8	-2,6	2,9	-4,6	3,6	1,4	3,0
231 Aktivitetstilbud til barn og unge	1,7	3,1	-1,5	1,7	1,7	1,3	-1,2
232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste	5,5	9,0	-3,2	4,3	1,2	5,4	3,8
233 Annet forebyggende helsearbeid	1,1	1,7	-1,1	2,0	-4,1	-2,3	-3,0
234 Aktiviserings- og servicetjenester til eldre og personer med funksjonsnedsettelse mv.	5,4	2,3	-6,5	16,5	-27,6	-17,2	-0,7
241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering	7,7	-1,6	8,8	-16,5	2,2	-0,3	8,7
242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid	12,3	-4,4	-0,2	-6,0	44,7	-4,4	3,3
243 Tilbud til personer med rusproblemer	-1,6	0,4	0,1	0,4	-0,4	-3,5	-5,1
244 Barneverntjeneste	-8,2	2,6	-0,1	4,6	-1,7	3,5	1,0
251 Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet	1,7	-0,3	1,3	-8,4	-4,4	4,0	2,3
252 Barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet	-9,7	11,1	3,1	-21,6	1,5	11,6	3,3
253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon	-29,1	77,0	-10,8	8,6	-18,6	-11,6	-28,6
254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende	86,0	-193,6	28,5	37,2	17,0	-75,2	30,1
256 Øyeblikkelig hjelp døgntilbud	0,7	0,2	-0,1	0,4	5,3	4,7	3,7
261 Institusjonslokaler	-10,5	12,2	0,5	-0,5	-4,7	-10,3	-6,7
265 Kommunalt disponerte boliger	-13,8	0,6	3,8	-3,6	3,3	5,2	0,8
273 Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi	0,3	0,3	-0,1	0,3	-1,9	-1,2	-2,9
276 Kvalifiseringsordningen	-3,2	0,5	0,3	0,6	-1,2	-2,1	-3,2
281 Ytelse til livsopphold	9,7	-1,0	-1,8	1,5	10,0	9,9	4,1
283 Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig mv.	-2,0	-2,1	1,1	-0,7	-2,0	-0,1	-2,3
285 Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde	1,0	1,3	-0,7	1,3	-2,6	2,4	-0,1
290 Interkommunale samarbeid	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,1

Vedlegg 2 Teoretisk innsparingspotensiale per tjenestefunksjon i 2019 (mill. kroner), del 2

Innsparingspotensiale inkl. AGA

Funksjon	1430 Gaular (-2019)	1431 Jølster (-2019)	1432 Førde (-2019)	1433 Naustdal (-2019)	4602 Kinn	4624 Bjørnafjorden	EKG13 KOSTRA- gruppe 13
301 Plansaksbehandling	-0,8	-0,2	-0,3	2,6	0,4	-4,1	1,8
302 Byggesaksbehandling og eierseksjonering	-5,1	-2,6	1,5	1,5	2,7	1,5	1,8
303 Kart og oppmåling	-2,1	-1,9	1,6	-3,2	-1,4	1,6	1,4
304 Bygge- og delesaksbehandling, ansvarsrett og utslippstillatelser	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
305 Eierseksjonering	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
315 Boligbygging og fysiske bomiljøtiltak	0,1	-1,1	0,2	0,2	-0,7	-0,1	-0,1
320 Kommunal næringsvirksomhet	-2,1	1,0	0,0	0,9	5,0	5,4	3,5
321 Konsesjonskraft, kraftrettigheter og annen kraft for videresalg	-4,0	24,9	-3,7	-5,5	2,8	-5,5	-4,6
325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet	-10,0	9,1	1,1	-4,2	-8,1	6,6	3,6
329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling	3,6	-5,2	1,5	-0,5	2,5	-1,1	-0,1
330 Samferdsel og transporttiltak	-3,2	1,0	0,3	1,0	3,4	0,9	3,1
332 Kommunale veier	-1,2	-18,3	5,3	-3,7	1,4	-3,3	10,7
335 Rekreasjon i tettsted	-1,9	4,0	-1,1	3,0	3,7	-1,0	-0,2
338 Forebygging av branner og andre ulykker	4,2	-1,2	-0,5	-0,7	-1,9	-3,9	-2,4
339 Beredskap mot branner og andre ulykker	1,2	-7,1	0,2	5,6	-8,4	0,6	3,8
360 Naturforvaltning og friluftsliv	-1,0	0,8	0,8	-3,5	1,5	-0,7	-1,0
365 Kulturminneforvaltning	0,6	0,0	0,0	-0,5	-1,5	-1,4	-0,4
370 Bibliotek	1,9	2,8	-1,3	1,0	1,4	2,1	1,5
373 Kino	0,5	0,5	-0,4	0,5	-1,2	0,5	0,6
375 Muséer	3,1	0,2	-1,3	2,8	3,3	2,0	2,0
377 Kunstformidling	4,3	2,4	-2,3	3,7	1,0	-0,7	1,5
380 Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg	1,8	-1,4	-0,4	1,3	0,5	-5,8	-2,9
381 Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg	2,9	5,6	-2,0	0,2	-8,2	-1,5	-7,4
383 Kulturskole	4,8	1,4	-2,2	3,7	-2,8	4,0	2,7
385 Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg	-1,2	2,6	0,2	-2,4	5,1	7,6	-2,6
386 Kommunale kulturbygg	3,1	4,7	-2,7	4,4	-2,3	-4,6	-1,6
390 Den norske kirke	-12,4	-4,6	5,1	-5,6	1,5	2,4	5,6
392 Tilskudd til tros- og livssynssamfunn	-0,9	0,4	0,2	-0,2	-0,3	0,2	-0,9
393 Gravplasser og krematorier	1,1	1,2	-0,5	0,0	-0,5	0,9	-0,3
Sum funksjoner	40,8	-70,5	79,5	2,4	-46,2	-8,3	114,2