



Loppa kommune

AGENDA  
KAUPANG

# Økonomianalyse 2019

OPPDRAKSGIVER: Loppa kommune

TITTEL: Økonomianalyse 2019

RAPPORT NR.: 1020672

DATO: 06.10.2020

## AGENDA KAUPANGS KONSULENTER

ANSVARLIG KONSULENT: Astrid Nesland

PROSJEKTMEDARBEIDER: Sondre Lund

KVALITETSSIKRET AV: Sondre Lund

# FORORD

---

Denne analyserapporten er laget på oppdrag av rådmannen i Loppa kommune. Loppa sammenlignes med andre kommuner når det gjelder finanser, tjenestekvalitet og kostnader.

Datagrunnlaget er i hovedsak hentet fra SSBs KOSTRA-statistikk.

Regnskapet er delvis gjennomgått med kommunens ledere og økonomiavdeling. Dette for å påse at kommunen har ført regnskapet i tråd med gjeldende KOSTRA-veileder.

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

Oslo, 06.10.2020

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 Loppa kommune. Formålet med analysen er å finne ut hvordan de økonomiske nøkkeltallene for Loppa er, sammenlignet med andre kommuner. Loppa er sammenlignet med like store og mer effektive kommuner som kanskje har noe å lære bort.

Loppa er sammenlignet med kommunene Osen, Lavangen, Kvæningen, Hasvik, Måsøy og Nesseby. I tillegg sammenlignes Loppa med Kommunegruppe 6. Kommunegruppen består av små kommuner med høye bundne kostnader per innbygger og høye frie disponible inntekter.

Hovedkonklusjonen er at Loppa har lav tjenestekvalitet, et lavt netto driftsresultat på tross av ellers sterke finanser og et høyt kostnadsnivå i tjenestene sammenlignet med Kommunegruppe 6. Kostnadsnivået i tjenestene er høyere enn kommunens frie inntekter.

**Finansene** er for tiden greie i Loppa. Loppa har mye reserver og dermed en god evne på kort sikt til å møte uforutsette økonomiske problemer. Kommunen har lav netto lånegjeld sammenlignet med landsgjennomsnittet. Det er kun fem norske kommuner som har lavere netto lånegjeld enn Loppa i 2019. Kommunen klarer likevel ikke å levere et positivt netto driftsresultat i 2019.

**Kvalitet i tjenestene** er vurdert på grunnlag av Kommunebarometeret fra Kommunal Rapport. Loppa er rangert som nr. 331 av 422 kommuner innen kvalitet på det totale tjenestetilbudet til innbyggerne. Loppa ser ut til å få et synkende folketall de neste 20 årene. Det er prognostisert en kraftig vekst i pleie- og omsorgssektoren fram mot 2040. Utgiftsbehovet innenfor de øvrige sektorene er forventet å avta. Den samlede kostnadsveksten fra 2020 til 2040 er anslått til -3 mill. kroner i Loppa, dersom det legges til grunn uendret standard, produktivitet og dekningsgrad, samt konstante gjennomsnittskostnader. Det vil si at de samlede kostnadene og inntektene er forventet å avta som følge av befolkningsendringer. Dette avhenger imidlertid av hvilke faktiske demografiendringer som skjer i årene fremover.

**Kostnadsnivået** i tjenestene er vurdert på grunnlag av behovskorrigerede netto driftsutgifter fratrukket arbeidsgiveravgift. 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 Loppa var 11,2 mill. kroner høyere enn gjennomsnittet i Kommunegruppe 6 i 2019. To tredjedeler av tjenestene drives dyrere enn kommunegruppen.

De tjenestene som drives dyrere enn gjennomsnittet i kommunegruppen er barnehage, barnevern, bolig, 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 2,1 mill. kroner høyere enn gjennomsnittet i kommunegruppen. Utgiftene til flyktninger er antakelig lavere enn gjennomsnittet i kommunegruppen.

Kostnadsnivået i Loppa er redusert med 2,5 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen. Utgiftene er særlig redusert i pleie og omsorg (9,7 mill. kroner). Samtidig, er flere

# 02

## MANDAT OG METODE

Oppgaven i denne rapporten er å sammenligne finanser og kostnadsnivået i Loppa mot 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.

## Mandat

Oppgaven i denne rapporten er å sammenligne Loppa mot utvalgte kommuner med lave kostnader, god tjenestekvalitet og som har noe å lære bort. Kostnadsforskjeller påvises og forklares, slik at handlingsrommet synliggjøres.

Analysen er del av omstillingsprosjektet kommunen er i gang med. 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. Like viktig er det å få et bilde av driften slik at framtidens utvikling av Loppa-samfunnet kan planlegges.

## 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 (*hvor aktuelt*). Kommunene er plassert i ulike soner med tilhørende differensierte avgiftssatser. I Loppa er arbeidsgiveravgiften 0 %. Som følge, er arbeidsgiveravgiften trukket ut i denne analysen.

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) | Utgiftsbehov (prosent) | Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, ekskl. AGA) | Frie inntekter inkl. eiendomsskatt per innbygger | Frie inntekter inkl. eiendomsskatt per innbygger i forhold til landsgjennomsnittet (prosent) |
|-----------------------|---------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5020 Osen             | 948                 | -2,0 %                                  | 141,5 %                | 62 208                                                           | 86 788                                           | 141,7 %                                                                                      |
| 5415 Lavangen         | 1 034               | -2,6 %                                  | 146,6 %                | 69 271                                                           | 92 892                                           | 151,7 %                                                                                      |
| 5429 Kvænangen        | 1 191               | -2,8 %                                  | 148,2 %                | 77 173                                                           | 101 320                                          | 165,5 %                                                                                      |
| 5432 Loppa            | 888                 | -6,0 %                                  | 149,4 %                | 84 406                                                           | 107 706                                          | 175,9 %                                                                                      |
| 5433 Hasvik           | 1 005               | -1,7 %                                  | 135,3 %                | 77 502                                                           | 95 567                                           | 156,1 %                                                                                      |
| 5434 Måsøy            | 1 225               | -0,5 %                                  | 128,8 %                | 74 108                                                           | 92 247                                           | 150,7 %                                                                                      |
| 5442 Nesseby          | 926                 | -1,9 %                                  | 144,2 %                | 78 952                                                           | 104 076                                          | 170,0 %                                                                                      |
| EKG06 KOSTRA-gruppe 6 | 77 323              | 1,5 %                                   | 134,3 %                | 72 455                                                           | 84 781                                           | 138,5 %                                                                                      |

Analysen skal bidra til å påvise effektiviseringsmuligheter for kommunen. Loppa er sammenlignet mot utvalgte kommuner med lave kostnader, 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 6. SSB grupperer kommunene langs tre ulike dimensjoner; folkemengde, bundne kostnader og frie disponible inntekter per innbygger. Kommunegruppe 6 består av små kommuner med høye bundne kostnader per innbygger og høye frie disponible inntekter.

Analysen har som hovedformål å forklare de kostnadsforskjellene som påvises mellom Loppa 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 Loppa har en eierandel i, og som skal rapportere til KOSTRA.

Figur 2.2 Kommunale foretak og interkommunale selskap ▼

5432 Loppa ▼

| Selskap                           | Organisasjonsform | Eierandel |
|-----------------------------------|-------------------|-----------|
| Ika Finnmark Iks                  | IKS               | 1,1 %     |
| Kontrollutvalgs Vest Finnmark Iks | IKS               | 7,7 %     |
| Vest Finnmark Avfallsselskap Iks  | IKS               | 6,9 %     |
| Vest-Finnmark Kommunerevisjon Iks | IKS               | 7,7 %     |

### 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 brukerbetalinger

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.

# 03

## DEMOGRAFI

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

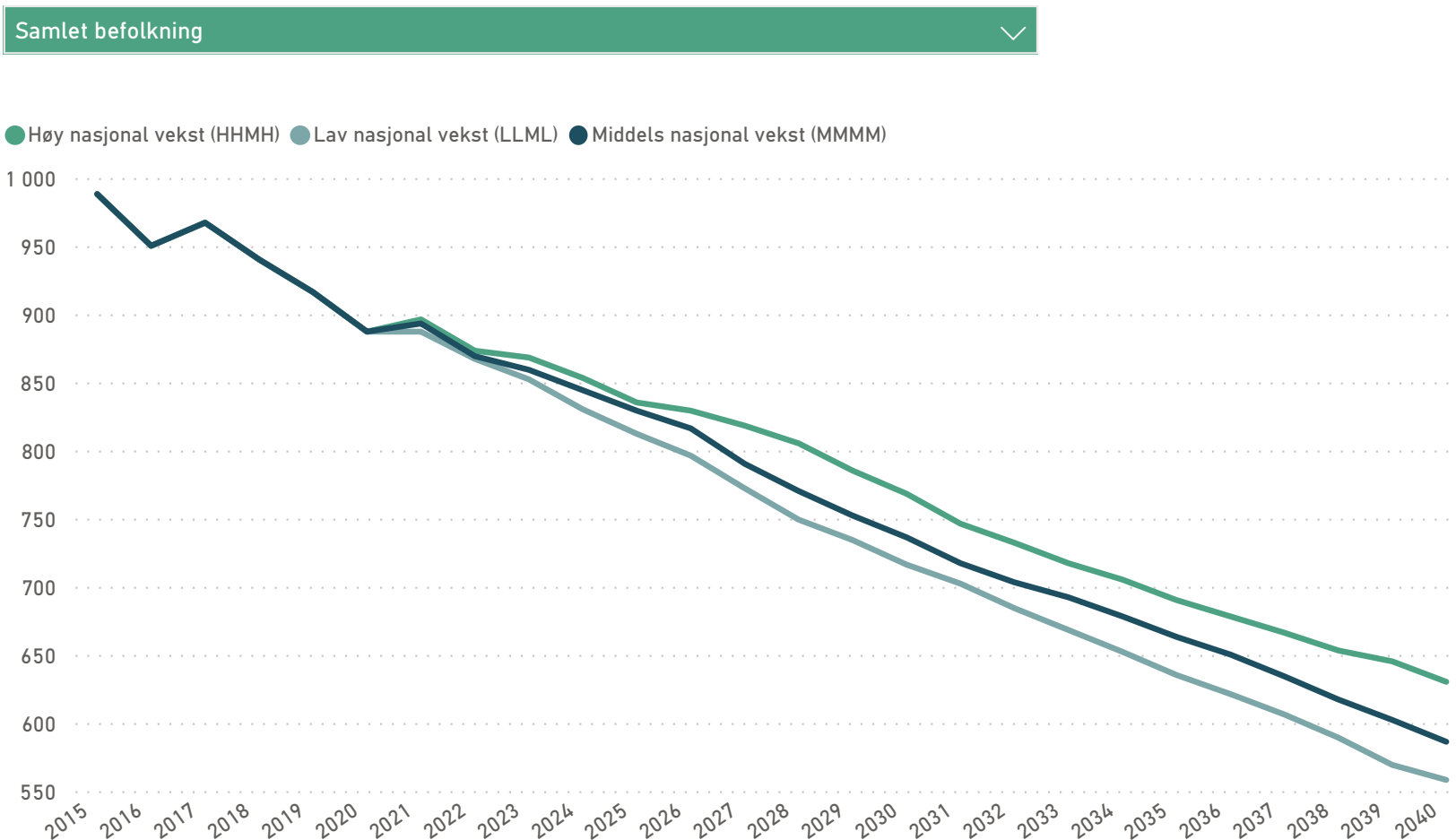
I avsnittene som følger vises den registrerte utviklingen for perioden 2015-2020. Videre er det tatt utgangspunkt i prognoser basert på middels nasjonal vekst (MMMM) for perioden 2021-2040. Denne framskrivningen bygger på en videreføring av registrerte trender for fruktbarhet, dødelighet og flytting og er en del mindre optimistisk enn den befolkningsframskrivningen som ble publisert i august 2020. Trolig må Loppa jobbe hardt for å oppnå den optimistiske befolkningsframskrivningen og virkeligheten vil sannsynligvis ligge noe mellom de to framskrivningene.

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 Loppa 888 innbyggere og i andre kvartal 2020 var det 848 innbyggere. Ved middels nasjonal vekst vil Loppa ha 587 innbyggere i 2040, eller 33,9 % færre innbyggere enn dagens nivå.

I Loppa er det prognostisert en kraftig vekst i pleie- og omsorgssektoren fram mot 2040, tilsvarende 20,5 % eller 6 mill. kroner. Utgiftsbehovet innenfor de øvrige sektorene er forventet å avta. I perioden mot 2040 er det forventet en nedgang i utgiftsbehov innenfor barnehage (69,1 % eller 3 mill. kroner) og grunnskole (37,3 % eller 3 mill. kroner).

Den samlede kostnadsveksten fra 2020 til 2040 er anslått til -3 mill. kroner i Loppa, dersom det legges til grunn uendret standard, produktivitet og dekningsgrad, samt konstante gjennomsnittskostnader. Det vil si at de samlede kostnadene er forventet å avta som følge av befolkningsendringer.

**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

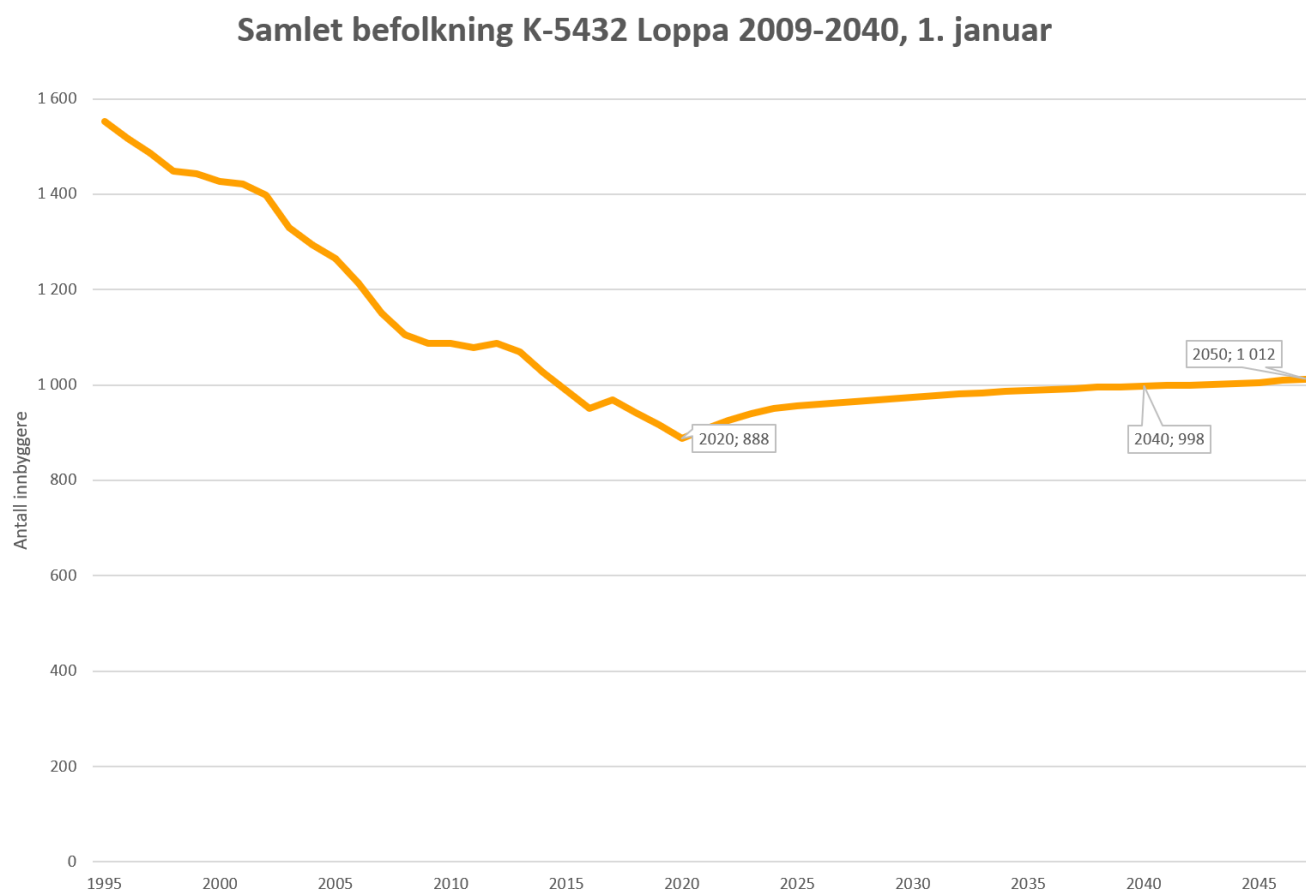
Hvert alternativ beskrives ved fire bokstaver i følgende rekkefølge: fruktbarhet, levealder, innenlandsk flytting og innvandring; M = middels, L = lav, H = høy. Prognosene til SSB omfatter ingen analyse av fremtidig boligbygging eller hvordan boligbyggingen påvirker flyttingen for ulike aldersgrupper. 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 Loppa 888 innbyggere. Ved middels nasjonal vekst vil Loppa ha 587 innbyggere i 2040, eller 33,9 % færre innbyggere enn dagens nivå. Alle de ulike befolkningsprognosene viser en nedgang fram mot 2040, fra 37 % nedgang i LLML-alternativet til 28,9 % nedgang i HHMH-alternativet. Befolkningsutviklingen innen de ulike aldersgruppene er vist i figur 3.2 og 3.3.

**Figur 3.1 Befolkningsutvikling etter SSB sine vekstalternativer (prosent)**

Samlet befolkning



Statistisk sentralbyrås prognoser som ble publisert i august 2020 er mer optimistiske på vegne av Loppa. Det er prognostisert en tilflytting og vekst i barnekullene. Trolig ligger det virkelige befolkningstallet noe mellom prognosene fra 2018 og denne prognosen. Loppa kommune bør bruke prognosene til å planlegge for begge scenarioer.

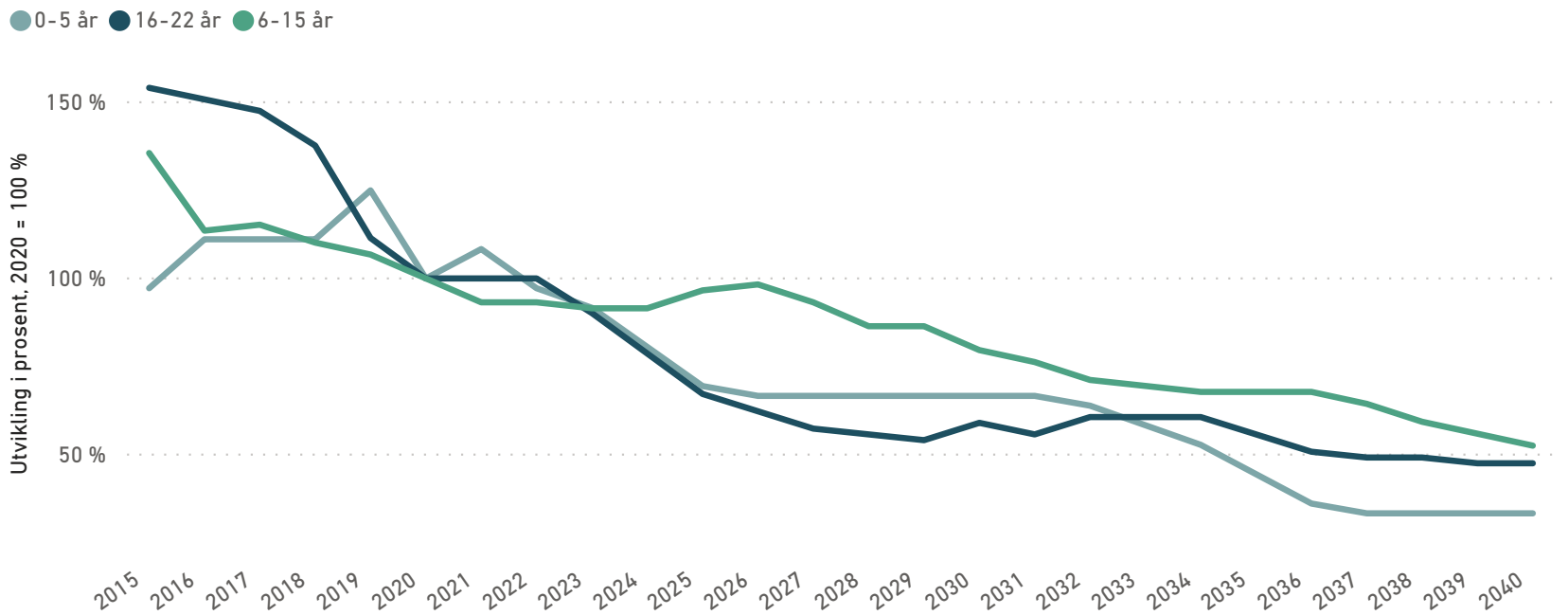
De påfølgende sidene i dette kapitlet legger til grunn 2018-prognosen.

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

Befolkningsutvikling (LLML)

Aldersgruppe

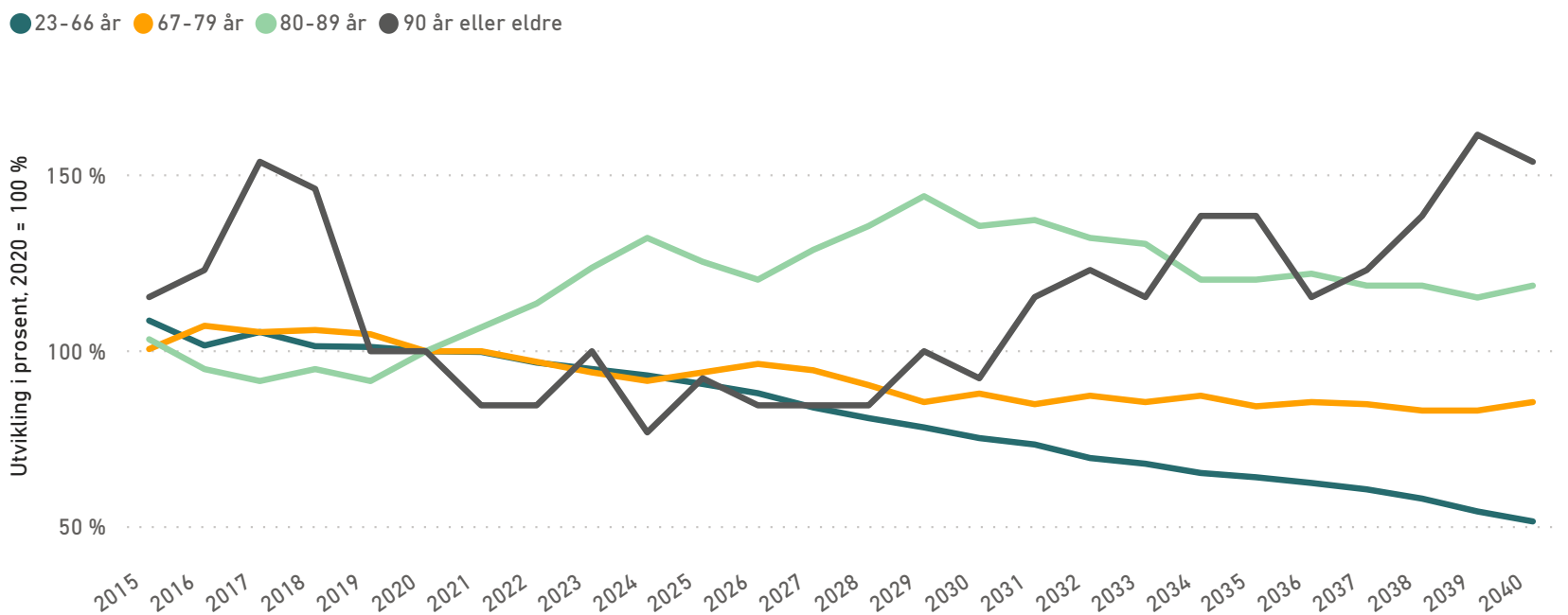
Flere valg

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

Befolkningsutvikling (LLML)

Aldersgruppe

Flere valg

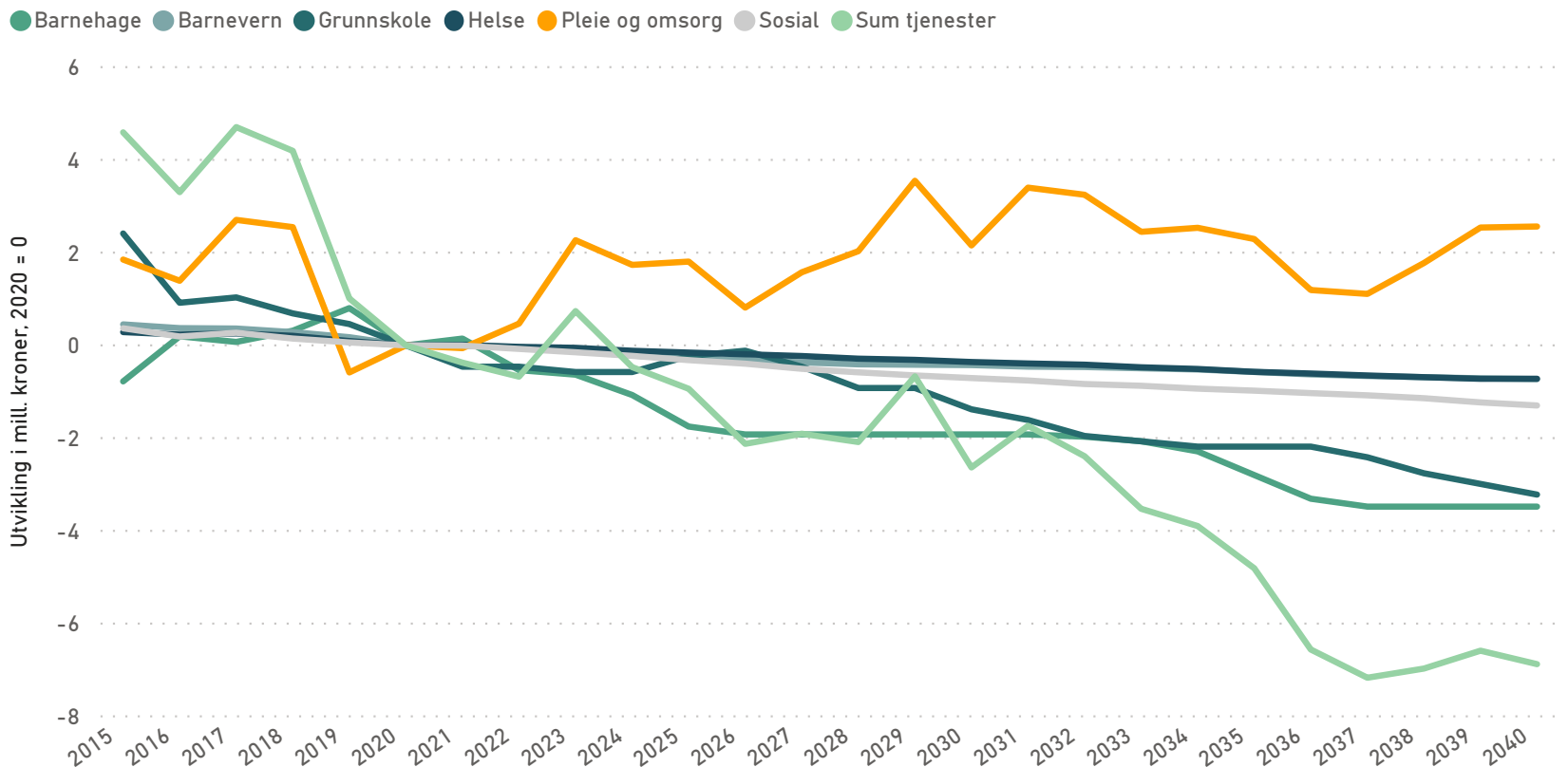


Figur 3.4 Merutgifter som følge av befolkningsendringer

Demografikostnader, utvikling i mill. kroner (LLML)

Tjeneste

Alle



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 Loppa antas å øke med 6 mill. kroner fram mot 2040. Utgiftsbehovet innenfor de øvrige sektorene er forventet å avta mot 2040. Dette gjelder spesielt oppvekstsektoren. Innen barnehage og grunnskole er det forventet at kommunens netto utgiftsbehov vil være til sammen 6 mill. kroner lavere i 2040.

Den samlede kostnadsveksten fra 2020 til 2040 er anslått til -3 mill. kroner i Loppa, dersom det legges til grunn uendret standard, produktivitet og dekningsgrad, samt konstante gjennomsnittskostnader. Det vil si at de samlede kostnadene er forventet å avta som følge av befolkningsendringer.

# 04

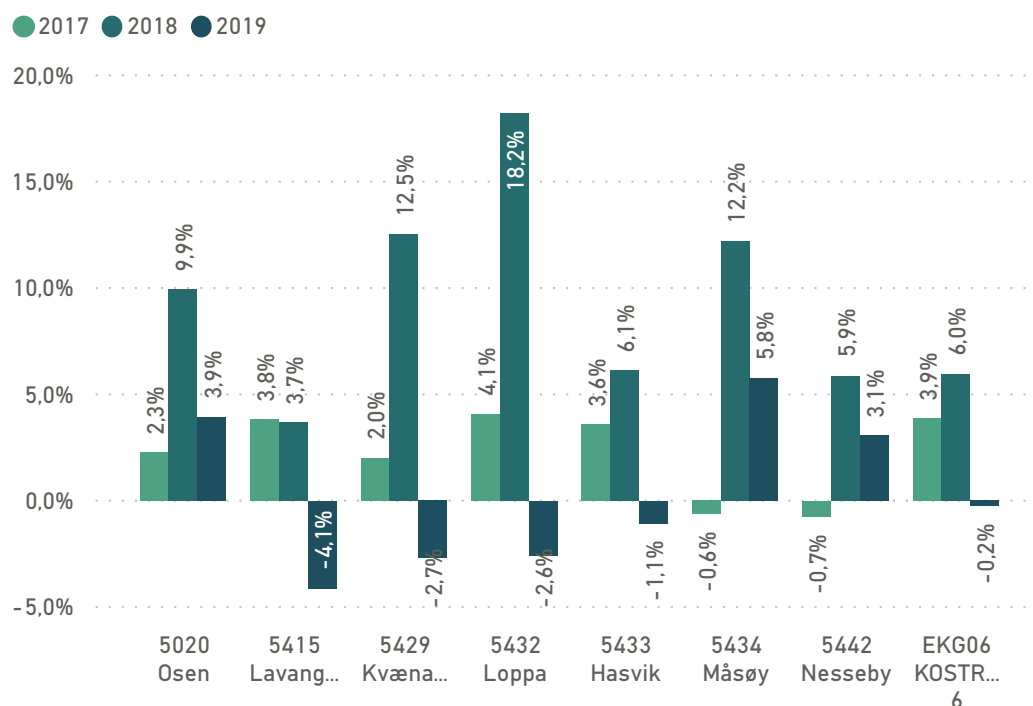
## FINANS

Godt driftsresultat, lav netto lånegjeld og mye fondsreserver er viktige tegn på sunne kommunale finanser. Netto driftsresultat i kommune konsernet utgjorde -2,6 % av driftsinntektene i Loppa i 2019. Netto lånegjeld var på 14,4 % og disposisjonsfondet var på 21,7 %. En sunn og bærekraftig kommuneøkonomi tilsier overskudd på 2 %, netto lånegjeld på 50 %, og reserver på 10 %.

Loppa har sterkere finanser enn gjennomsnittet av norske kommuner i 2019 når det gjelder lånegjeld og disposisjonsfond. Loppa har mye reserver og dermed en god evne på kort sikt til å møte uforutsette økonomiske problemer (kun 28 kommuner har mer midler på disposisjonsfond enn Loppa i 2019).

Kommunen har lav netto lånegjeld sammenlignet med landsgjennomsnittet. Det er kun fem norske kommuner som har lavere netto lånegjeld enn Loppa i 2019.

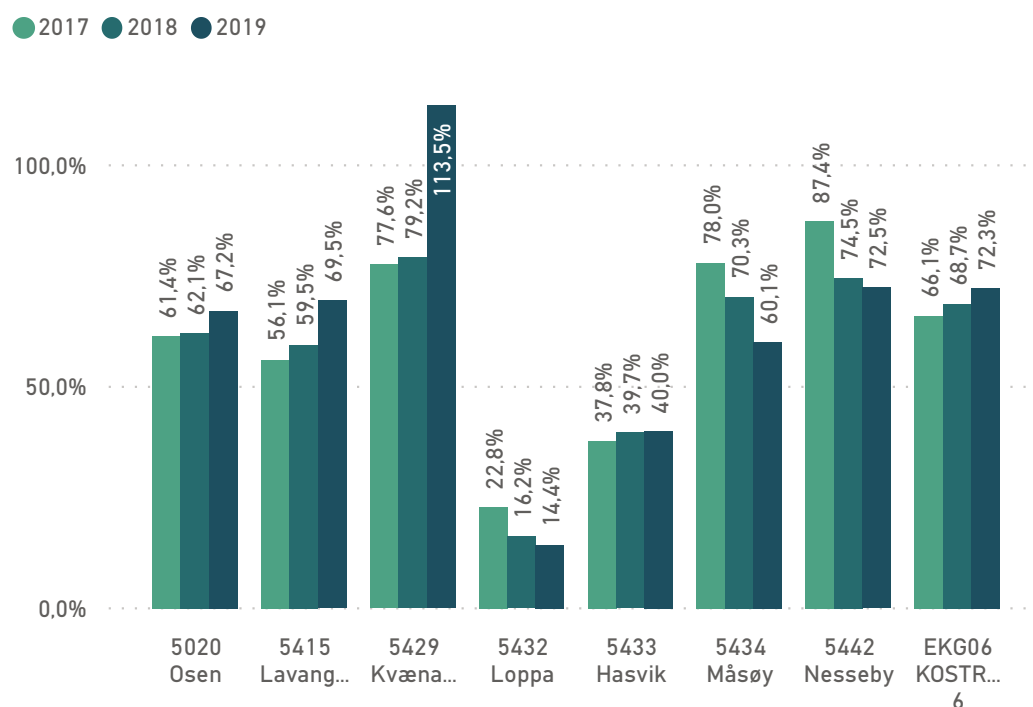
Netto driftsresultat er til gjengjeld lavere enn snittet i kommunegruppen og landet for øvrig. Det er ikke bærekraftig at kommunen ikke klarer å levere et sunt netto driftsresultat på tross av lav netto lånegjeld. Dette betyr at kommunen bør holde lånegjelden på samme nivå som nå slik at driften ikke blir belastet samtidig som kommunen ser på driftsnivået i tjenestene.

**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 kan benyttes til finansiering av investeringer eller avsettes til senere bruk (disposisjonsfondet). Det er en indikator på kommunens økonomiske handlefrihet.

Netto driftsresultat i kommunekonsernet utgjorde -2,6 % av driftsinntektene i Loppa i 2019. Det er under normen på 2 %. Det er samtidig lavere enn gjennomsnittet i norske kommuner (1,7 %). Resultatet i kommunegruppen var på -0,2 % i 2019.

Netto driftsresultat i Loppa var høyere enn nivået i kommunegruppen i 2017 og 2018 grunnet store ekstraintekter.

**Figur 4.2 Netto lånegjeld i prosent av brutto driftsinntekter**

Netto lånegjeld viser gjeldsgraden til kommunene i forhold til driftsinntektene.

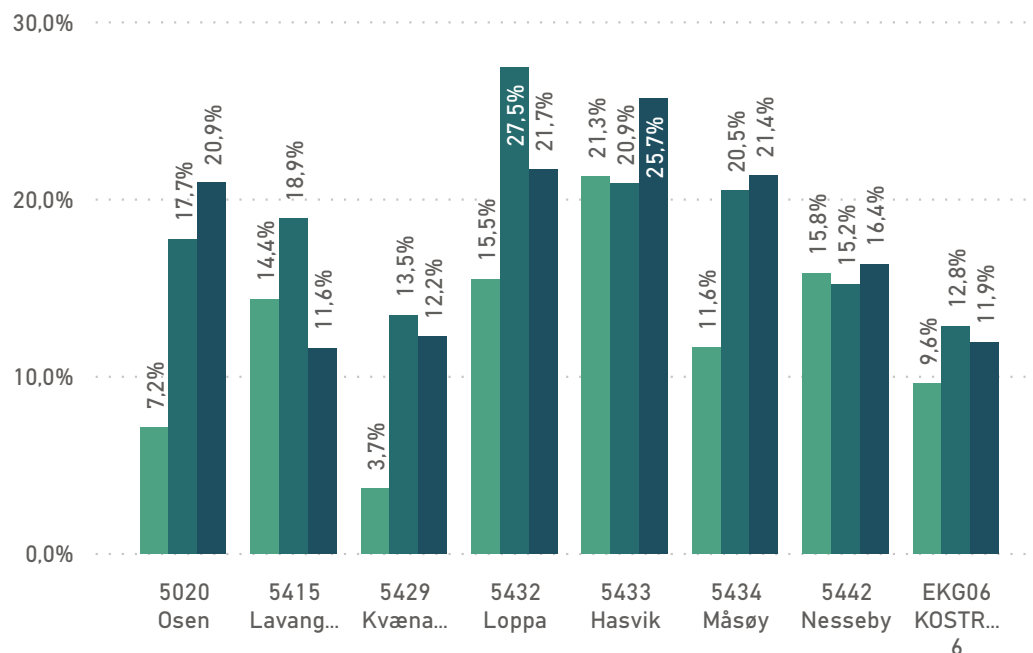
Høy lånegjeld kan bidra til å begrense kommunens handlefrihet. Kommuner med høy lånegjeld er sterkt eksponert for variasjoner i rentene. For disse kommunene bør det være et mål å redusere de årlige rente- og avdrags-kostnadene, slik at finanskostnadene (som følge av potensielle renteøkninger og nye investeringer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

Netto lånegjeld i Loppa som konsern utgjorde 14,4 % av driftsinntektene i 2019. Snittet i landet var på 77,1 % i 2019. I kommunegruppen var gjeldsnivået på 72,3 %.

Netto lånegjeld i Loppa har vært vesentlig lavere enn i sammenligningutvalget de siste tre regnskapsårene.

**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 21,7 % av driftsinntektene i Loppa i 2019. Det er over normen på 10 %. Det er samtidig høyere enn snittet i landet i 2019 (9,3 %).

Disposisjonsfondet i Loppa er redusert med 5,8 % fra 2018 til 2019.

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

| Regnskapsbegrep                                        | 5020 Osen | 5415 Lavangen | 5429 Kvæningen | 5432 Loppa | 5433 Hasvik | 5434 Måsøy | 5442 Nesseby | EKG06 KOSTRA-gruppe 6 |
|--------------------------------------------------------|-----------|---------------|----------------|------------|-------------|------------|--------------|-----------------------|
| Arbeidskapital ekskl. premieavvik                      | 16,7 %    | 20,9 %        | 19,5 %         | 37,1 %     | 36,1 %      | 30,3 %     | 21,8 %       | 30,8 %                |
| Avdrag (netto)                                         | 4,9 %     | 3,4 %         | 3,4 %          | 2,9 %      | 1,7 %       | 5,0 %      | 5,5 %        | 3,8 %                 |
| Brutto driftsresultat                                  | 3,3 %     | -0,1 %        | -1,4 %         | -5,7 %     | -3,9 %      | 5,2 %      | 4,2 %        | -1,7 %                |
| Disposisjonsfond                                       | 20,9 %    | 11,6 %        | 12,2 %         | 21,7 %     | 25,7 %      | 21,4 %     | 16,4 %       | 11,9 %                |
| Egenfinansiering av investeringene                     | 6,6 %     | 6,0 %         | -0,3 %         | 8,8 %      | 5,7 %       | -4,5 %     | 1,4 %        | 4,7 %                 |
| Eiendomsskatt totalt                                   | 1,0 %     | 0,6 %         | 3,0 %          | 0,6 %      | 0,0 %       | 1,5 %      | 0,5 %        | 4,7 %                 |
| Fri egenkapital drift                                  | 22,1 %    | 11,9 %        | 12,2 %         | 21,7 %     | 25,7 %      | 22,3 %     | 20,0 %       | 11,8 %                |
| Frie inntekter                                         | 64,9 %    | 65,4 %        | 60,4 %         | 63,5 %     | 67,0 %      | 61,7 %     | 60,1 %       | 58,3 %                |
| Langsiktig gjeld                                       | 232,5 %   | 232,0 %       | 298,5 %        | 180,7 %    | 201,1 %     | 207,0 %    | 212,9 %      | 233,0 %               |
| Langsiktig gjeld ekskl. pensjonsforpliktelser          | 78,0 %    | 92,8 %        | 161,0 %        | 28,2 %     | 43,7 %      | 67,3 %     | 82,6 %       | 87,5 %                |
| Netto driftsresultat                                   | 3,9 %     | -4,1 %        | -2,7 %         | -2,6 %     | -1,1 %      | 5,8 %      | 3,1 %        | -0,2 %                |
| Netto lånegjeld                                        | 67,2 %    | 69,5 %        | 113,5 %        | 14,4 %     | 40,0 %      | 60,1 %     | 72,5 %       | 72,3 %                |
| Netto renteesponering                                  | 40,6 %    | 53,2 %        | 83,2 %         | -26,6 %    | -2,0 %      | 0,0 %      | 42,8 %       | 32,5 %                |
| Pensjonsforpliktelse                                   | 154,4 %   | 139,2 %       | 137,5 %        | 152,5 %    | 157,4 %     | 139,8 %    | 130,3 %      | 145,5 %               |
| Rammetilskudd                                          | 47,0 %    | 50,1 %        | 43,2 %         | 49,7 %     | 50,7 %      | 43,1 %     | 47,5 %       | 38,8 %                |
| Renteesponert gjeld                                    | 64,1 %    | 65,5 %        | 109,8 %        | 3,5 %      | 35,2 %      | 0,0 %      | 68,9 %       | 55,4 %                |
| Renter (netto)                                         | -0,2 %    | 0,9 %         | 0,9 %          | -1,0 %     | -0,2 %      | 0,9 %      | 0,4 %        | 0,1 %                 |
| Sertifikatlån                                          | 0,0 %     | 0,0 %         | 0,0 %          | 0,0 %      | 0,0 %       | 0,0 %      | 0,0 %        | 0,1 %                 |
| Skatt på inntekt og formue inkludert naturressursskatt | 17,9 %    | 15,3 %        | 17,2 %         | 13,7 %     | 16,4 %      | 18,6 %     | 12,5 %       | 19,5 %                |

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 Loppa med kommuner som både driver billig og har høy tjenestekvalitet. Tjenestekvaliteten i gruppen kommuner Loppa sammenliknes med er ikke særlig høy. Det viser noen utfordringer med å drive en liten kommune med lav sentralitet.

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.

Rangeringen for 2019 (basert på endelige tall for 2018) viser at kommunen totalt sett har lav tjenestekvalitet målt mot andre norske kommuner. Loppa havner på en 331. plass av totalt 422 kommuner når det ses på nøkkeltallene alene (før korreksjon for inntektsnivå).

Figur 5.1 Plasseringer i Kommunebarometeret

| Tjeneste                                         | 5020<br>Osen | 5415<br>Lavangen | 5429<br>Kvænanen | 5432<br>Loppa | 5433<br>Hasvik | 5434<br>Måsøy | 5442<br>Nesseby |
|--------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|
| Plassering nøkkeltallene alene                   | 19           | 198              | 243              | 331           | 337            | 376           | 70              |
| Plassering justert for økonomiske forutsetninger | 57           | 292              | 387              | 399           | 396            | 410           | 319             |
| Barnehage (10 %)                                 | 36           | 239              | 3                | 313           | 216            | 394           | 49              |
| Barnevern (10 %)                                 | 329          | 394              | 378              | 382           | 356            | 0             | 41              |
| Grunnskole (20 %)                                | 177          | 205              | 359              | 300           | 118            | 409           | 388             |
| Helse (7,5 %)                                    | 6            | 9                | 5                | 101           | 79             | 141           | 15              |
| Kostnadsnivå (5 %)                               | 125          | 208              | 370              | 272           | 335            | 309           | 8               |
| Kultur (2,5 %)                                   | 312          | 362              | 46               | 319           | 377            | 163           | 8               |
| Miljø og ressurser (2,5 %)                       | 247          | 380              | 394              | 384           | 420            | 363           | 386             |
| Pleie og omsorg (20 %)                           | 27           | 111              | 290              | 413           | 410            | 198           | 396             |
| Saksbehandling (2,5 %)                           | 152          | 18               | 161              | 151           | 0              | 234           | 0               |
| Sosialtjeneste (7,5 %)                           | 69           | 232              | 97               | 0             | 360            | 0             | 36              |
| Vann og avløp (2,5 %)                            | 181          | 60               | 180              | 71            | 17             | 231           | 213             |
| Økonomi (10 %)                                   | 114          | 119              | 237              | 2             | 17             | 41            | 62              |

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.

Rangeringen for 2019 (basert på endelige tall for 2018) viser at kommunen totalt sett har lav tjenestekvalitet målt mot andre norske kommuner. Loppa havner på en 331. plass av totalt 422 kommuner når det ses på nøkkeltallene alene (før korreksjon for inntektsnivå). Innenfor de største sektorene havner kommunen på en 313. plass innenfor barnehage, 300. plass innenfor grunnskole, og 413. plass innenfor pleie og omsorg.

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.

## KOSTNADSNIVÅ

Kostnadsnivået i tjenestene er vurdert på grunnlag av behovskorrigerte netto driftsutgifter fratrasket arbeidsgiveravgift. 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.

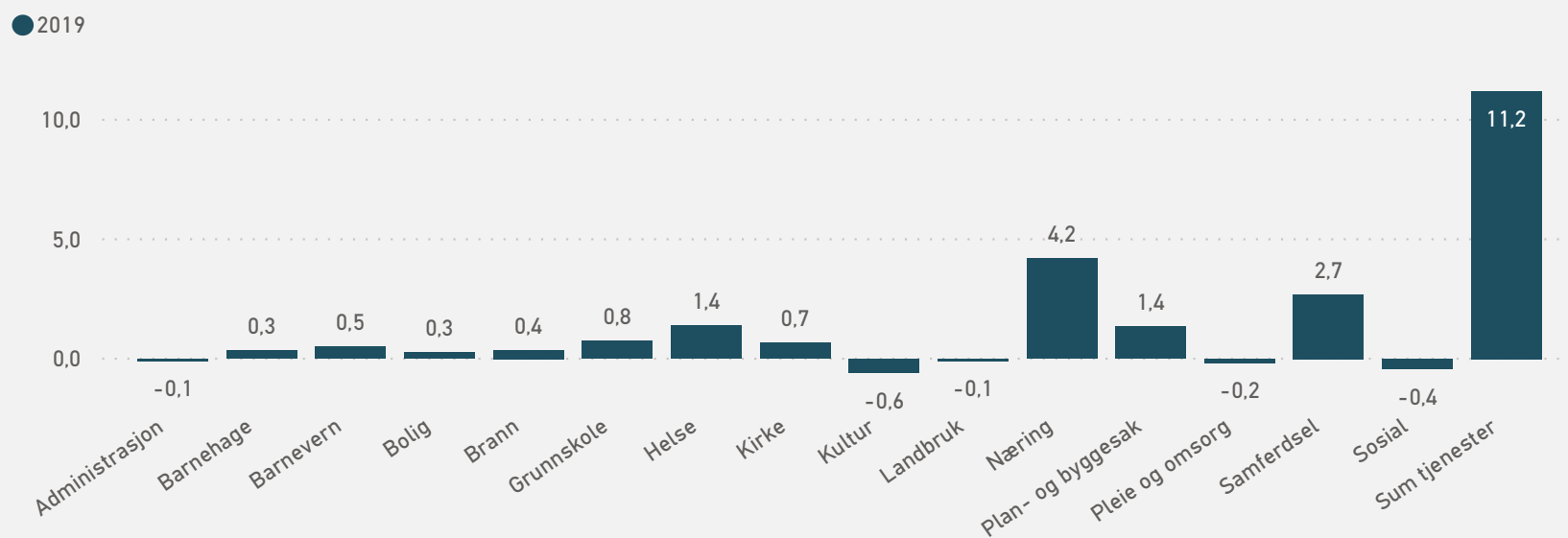
Utgiftene korrigeres for forskjeller i demografi, geografi og sosiale forhold for å gjøre kommuneregnskapene sammenlignbare.

Loppa har et samlet innsparingspotensial på 11,2 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 barnehage, barnevern, bolig, brann, grunnskole, helse, kirke, næring, plan- og byggesak og samferdsel. Øvrige tjenester drives billigere eller på samme nivå som kommunegruppen.

Kostnadsnivået i Loppa er redusert med 2,5 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen. Utgiftene er særlig redusert i pleie og omsorg (9,7 mill. kroner), men dette skyldes refusjoner fra staten som ikke kom i 2018 og som ble bokført for begge årene i 2019. Samtidig, er flere tjenester blitt dyrere, relativt sett.

### Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



**Figur 6.1 Netto driftsutgifter per innbygger i 2019**

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

| Tjeneste          | 5020<br>Osen  | 5415<br>Lavangen | 5429<br>Kvænanen | 5432<br>Loppa  | 5433<br>Hasvik | 5434<br>Måsøy | 5442<br>Nesseby | EKG06<br>KOSTRA-<br>gruppe 6 |
|-------------------|---------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|------------------------------|
| Administrasjon    | 17 654        | 12 438           | 17 773           | 18 418         | 16 071         | 15 895        | 18 567          | 14 387                       |
| Barnehage         | 6 295         | 10 458           | 7 455            | 7 387          | 7 525          | 5 811         | 8 927           | 7 362                        |
| Barnevern         | 1 564         | 4 410            | 1 573            | 3 185          | 5 231          | 1 740         | 1 568           | 2 602                        |
| Bolig             | -609          | 561              | -483             | 565            | 832            | -1 003        | 774             | 264                          |
| Brann             | 2 061         | 1 589            | 2 143            | 2 200          | 1 433          | 1 927         | 1 594           | 1 790                        |
| Grunnskole        | 19 812        | 22 742           | 20 320           | 19 977         | 18 108         | 17 917        | 17 857          | 20 284                       |
| Helse             | 5 145         | 5 387            | 7 070            | 9 342          | 8 589          | 7 630         | 7 325           | 6 176                        |
| Kirke             | 1 314         | 1 047            | 1 649            | 2 389          | 2 242          | 1 492         | 691             | 1 633                        |
| Kultur            | 1 885         | 2 323            | 1 825            | 2 521          | 1 512          | 3 079         | 4 261           | 3 194                        |
| Landbruk          | 427           | -11              | 1                | 68             | 158            | 109           | 204             | 429                          |
| Næring            | 51            | 1 268            | -945             | 1 916          | -695           | -1 026        | 1 203           | -2 804                       |
| Plan- og byggesak | 1 224         | 442              | 2 371            | 2 791          | 241            | 1 067         | 1 929           | 1 254                        |
| Pleie og omsorg   | 26 192        | 28 348           | 42 864           | 38 752         | 34 599         | 34 704        | 33 262          | 32 989                       |
| Samferdsel        | 1 995         | 1 218            | 4 683            | 6 313          | 3 736          | 3 706         | 2 638           | 3 279                        |
| Sosial            | 620           | 1 798            | 2 096            | 2 182          | 4 631          | 2 877         | 5 873           | 2 432                        |
| <b>Totalt</b>     | <b>85 631</b> | <b>94 019</b>    | <b>110 395</b>   | <b>118 007</b> | <b>104 214</b> | <b>95 924</b> | <b>106 674</b>  | <b>95 270</b>                |

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 arbeidsgiveravgift og uten korleksjon for utgiftsbehovet til kommunene. Netto driftsutgifter i Loppa var 118.007 kroner per innbygger i 2019 samtidig som kommunen hadde ca. 106 000 kroner i frie inntekter per innbygger. Tilsvarende, så var netto driftsutgifter i kommunegruppen på 95.270 kroner per innbygger i 2019.

**Figur 6.2 Beregnet utgiftsbehov**

2019

| Tjeneste            | 5020<br>Osen | 5415<br>Lavangen | 5429<br>Kvænangen | 5432<br>Loppa | 5433<br>Hasvik | 5434<br>Måsøy | 5442<br>Nesseby | EKG06<br>KOSTRA-<br>gruppe 6 |
|---------------------|--------------|------------------|-------------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|------------------------------|
| Administrasjon      | 247,6 %      | 232,3 %          | 216,3 %           | 251,9 %       | 237,5 %        | 212,2 %       | 251,2 %         | 195,8 %                      |
| Barnehage           | 58,2 %       | 75,0 %           | 73,0 %            | 71,1 %        | 93,7 %         | 64,8 %        | 72,6 %          | 74,8 %                       |
| Barnevern           | 61,3 %       | 132,0 %          | 93,0 %            | 89,9 %        | 111,0 %        | 73,2 %        | 108,1 %         | 88,9 %                       |
| Grunnskole          | 131,8 %      | 138,7 %          | 107,4 %           | 111,0 %       | 109,9 %        | 104,9 %       | 113,6 %         | 117,8 %                      |
| Helse               | 230,8 %      | 193,2 %          | 198,3 %           | 233,1 %       | 193,9 %        | 187,0 %       | 208,1 %         | 185,3 %                      |
| Landbruk            | 408,6 %      | 352,3 %          | 396,4 %           | 128,2 %       | 79,4 %         | 102,8 %       | 485,3 %         | 421,1 %                      |
| Pleie og omsorg     | 170,0 %      | 170,4 %          | 203,1 %           | 194,0 %       | 142,8 %        | 160,1 %       | 175,9 %         | 164,3 %                      |
| Sosial              | 61,7 %       | 75,8 %           | 94,0 %            | 89,4 %        | 138,1 %        | 93,2 %        | 89,9 %          | 81,1 %                       |
| Utgiftsbehov totalt | 141,5 %      | 146,6 %          | 148,2 %           | 149,4 %       | 135,3 %        | 128,8 %       | 144,2 %         | 134,3 %                      |

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 Loppa er beregnet til 149,4 % av landsgjennomsnittet per innbygger. Det er kun 14 kommuner i landet som har et høyere samlet utgiftsbehov enn Loppa. Utgiftsbehovet for kommunegruppen er beregnet til 134,3 % av landsgjennomsnittet per innbygger.

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

I forhold til sammenligningsgrunnlaget, så har Loppa et høyere tjenestebehov enn alle de utvalgte kommunene.



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, ekskl. AGA)

| Tjeneste          | 5020<br>Osen  | 5415<br>Lavangen | 5429<br>Kvænanen | 5432<br>Loppa | 5433<br>Hasvik | 5434<br>Måsøy | 5442<br>Nesseby | EKG06<br>KOSTRA-<br>gruppe 6 |
|-------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|------------------------------|
| Administrasjon    | 7 130         | 5 353            | 8 216            | 7 312         | 6 768          | 7 490         | 7 392           | 7 349                        |
| Barnehage         | 10 823        | 13 941           | 10 214           | 10 389        | 8 033          | 8 970         | 12 297          | 9 845                        |
| Barnevern         | 2 551         | 3 341            | 1 691            | 3 541         | 4 713          | 2 376         | 1 450           | 2 927                        |
| Bolig             | -609          | 561              | -483             | 565           | 832            | -1 003        | 774             | 264                          |
| Brann             | 2 061         | 1 589            | 2 143            | 2 200         | 1 433          | 1 927         | 1 594           | 1 790                        |
| Grunnskole        | 15 036        | 16 392           | 18 914           | 17 990        | 16 478         | 17 084        | 15 714          | 17 219                       |
| Helse             | 2 229         | 2 788            | 3 565            | 4 008         | 4 429          | 4 081         | 3 519           | 3 334                        |
| Kirke             | 1 314         | 1 047            | 1 649            | 2 389         | 2 242          | 1 492         | 691             | 1 633                        |
| Kultur            | 1 885         | 2 323            | 1 825            | 2 521         | 1 512          | 3 079         | 4 261           | 3 194                        |
| Landbruk          | 105           | -3               | 0                | 53            | 199            | 106           | 42              | 102                          |
| Næring            | 51            | 1 268            | -945             | 1 916         | -695           | -1 026        | 1 203           | -2 804                       |
| Plan- og byggesak | 1 224         | 442              | 2 371            | 2 791         | 241            | 1 067         | 1 929           | 1 254                        |
| Pleie og omsorg   | 15 408        | 16 639           | 21 100           | 19 975        | 24 226         | 21 672        | 18 911          | 20 072                       |
| Samferdsel        | 1 995         | 1 218            | 4 683            | 6 313         | 3 736          | 3 706         | 2 638           | 3 279                        |
| Sosial            | 1 005         | 2 372            | 2 231            | 2 442         | 3 354          | 3 087         | 6 536           | 2 997                        |
| <b>Totalt</b>     | <b>62 208</b> | <b>69 271</b>    | <b>77 173</b>    | <b>84 406</b> | <b>77 502</b>  | <b>74 108</b> | <b>78 952</b>   | <b>72 455</b>                |

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 Loppa var 84.406 kroner per innbygger i 2019. I kommunegruppen var netto driftsutgifter korrigert for behov lavere enn i Loppa i 2019, tilsvarende 72.455 kroner per innbygger.

Alle sammenligningskommunene har lavere behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger enn Loppa.

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

| Innsparingspotensiale ekskl. AGA |              |                  |                   |                |               |                 |                              |
|----------------------------------|--------------|------------------|-------------------|----------------|---------------|-----------------|------------------------------|
| Tjeneste                         | 5020<br>Osen | 5415<br>Lavangen | 5429<br>Kvæningen | 5433<br>Hasvik | 5434<br>Måsøy | 5442<br>Nesseby | EKG06<br>KOSTRA-<br>gruppe 6 |
| Administrasjon                   | 0,4          | 4,4              | -2,0              | 1,2            | -0,4          | -0,2            | -0,1                         |
| Barnehage                        | -0,3         | -2,2             | 0,1               | 1,5            | 0,9           | -1,2            | 0,3                          |
| Barnevern                        | 0,8          | 0,2              | 1,5               | -0,9           | 0,9           | 1,7             | 0,5                          |
| Bolig                            | 1,0          | 0,0              | 0,9               | -0,2           | 1,4           | -0,2            | 0,3                          |
| Brann                            | 0,1          | 0,5              | 0,1               | 0,7            | 0,2           | 0,5             | 0,4                          |
| Grunnskole                       | 2,9          | 1,6              | -0,9              | 1,5            | 0,9           | 2,2             | 0,8                          |
| Helse                            | 3,7          | 2,5              | 0,9               | -0,9           | -0,1          | 1,0             | 1,4                          |
| Kirke                            | 1,0          | 1,2              | 0,7               | 0,1            | 0,8           | 1,5             | 0,7                          |
| Kultur                           | 0,6          | 0,2              | 0,6               | 0,9            | -0,5          | -1,5            | -0,6                         |
| Landbruk                         | -0,1         | 0,1              | 0,1               | -0,2           | -0,1          | 0,0             | -0,1                         |
| Næring                           | 1,7          | 0,6              | 2,5               | 2,3            | 2,6           | 0,6             | 4,2                          |
| Plan- og byggesak                | 1,4          | 2,1              | 0,4               | 2,3            | 1,5           | 0,8             | 1,4                          |
| Pleie og omsorg                  | 7,9          | 5,7              | -1,9              | -7,3           | -2,9          | 1,8             | -0,2                         |
| Samferdsel                       | 3,8          | 4,5              | 1,4               | 2,3            | 2,3           | 3,3             | 2,7                          |
| Sosial                           | 1,1          | 0,1              | 0,2               | -0,7           | -0,5          | -3,2            | -0,4                         |
| <b>Totalt</b>                    | <b>26,0</b>  | <b>21,4</b>      | <b>4,5</b>        | <b>2,5</b>     | <b>7,1</b>    | <b>7,1</b>      | <b>11,2</b>                  |

Figur 6.4 viser kostnadsforskjeller i 2019 mellom Loppa 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).

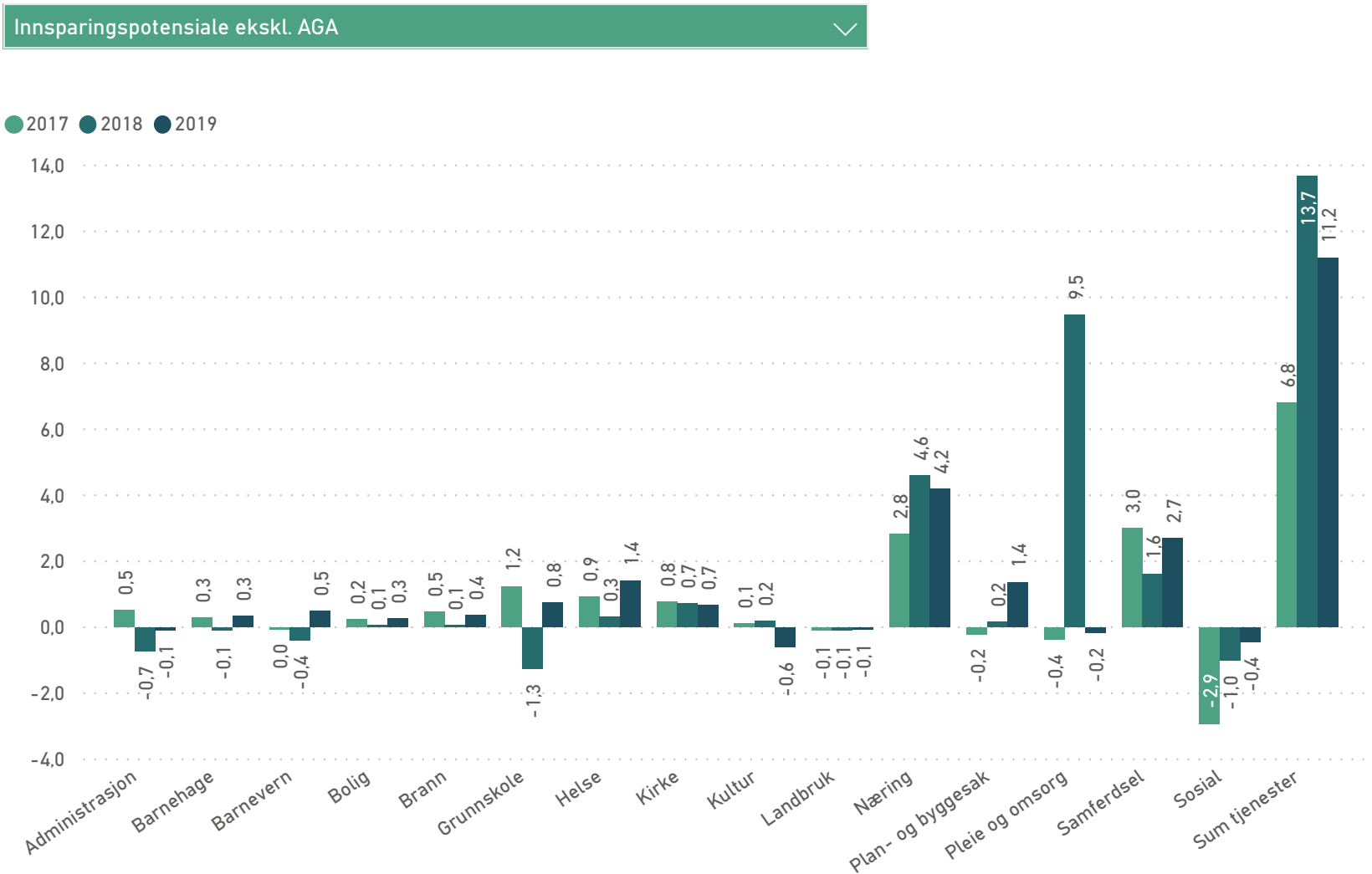
Loppa har et samlet innsparingspotensial på 11,2 mill. kroner sammenlignet mot kommunegruppen i 2019. Det vil si at utgiftene i Loppa vil synke, dersom kommunen driver på samme måte som kommunegruppen.

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

Utgiftsnivået i enkelte av sammenligningskommunene er opp mot 26 mill. kroner lavere enn i Loppa. Noen av kommunene driver enkelte tjenester spesielt billig:

- | Administrasjon er 4,4 mill. kroner lavere i Lavangen
- | Barnehage er 1,5 mill. kroner lavere i Hasvik
- | Barnevern er 1,7 mill. kroner lavere i Nesseby
- | Grunnskole er 2,9 mill. kroner lavere i Osen
- | Helse er 3,7 mill. kroner lavere i Osen
- | Pleie og omsorg er 7,9 mill. kroner lavere i Osen

Figur 6.5 Teoretisk innsparingspotensiale over tid



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

Loppa har et samlet innsparingspotensial på 11,2 mill. kroner sammenlignet mot kommunegruppen i 2019. I 2017 var potensialet på 6,8 mill. kroner. Dette indikerer at Loppa over tid har blitt mindre effektiv i forhold til kommunegruppen.

Kostnadsnivået i Loppa er redusert med 2,5 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen. Utgiftene er særlig redusert i pleie og omsorg (9,7 mill. kroner). Samtidig, er flere tjenester blitt dyrere, relativt sett.

# BARNEHAGE

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

Behovet for barnehage i Loppa er beregnet til 71,1 % av landsgjennomsnittet per innbygger. Dette skyldes få barn i aldersgruppen 2-5 år og få innbyggere med høyere utdanning.

Netto driftsutgifter i tjenesten var 6,6 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 10.389 kroner per innbygger etter korreksjoner.

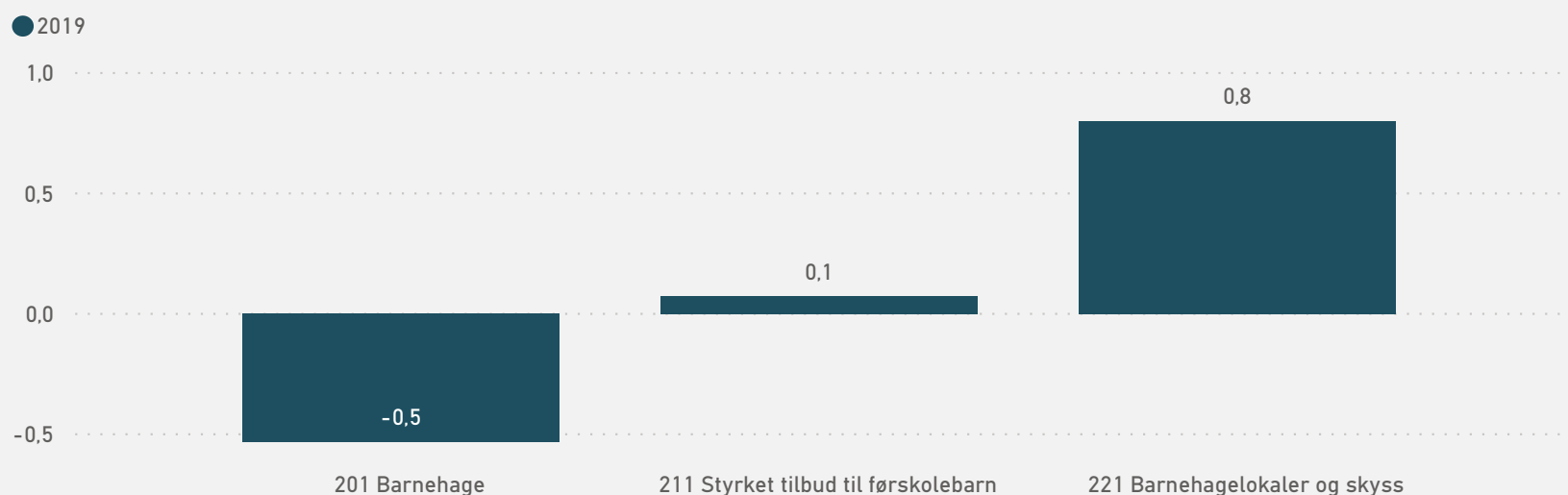
Utgiftsnivået i Loppa er totalt sett høyere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på 0,3 mill. kroner på barnehage basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 221 som omfatter barnehagelokaler. Potensialet tilsvarer 0,8 mill. kroner i 2019.

Alle barnehagene i Loppa er kommunale. Kommunen driver den ene kommunale barnehagen i kommunen mer effektivt enn kommunegruppen. Samtidig er dekningsgraden omtrent som forventet.

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

Loppa har ikke rapportert arealet på barnehagelokaler til KOSTRA, disse er i stedet rapportert som skolelokaler. Det er derfor vanskelig å si hva kostnadsforskjellen til kommunegruppen skyldes. Trolig skyldes de høye utgiftene til barnehagelokaler mye areal per barnehagebarn (som følge av en høy andel kommunale barnehageplasser).

## Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 7.1 Beregnet utgiftsbehov



2019



| Region                | 2-5 år<br>(78 %) | Barn 1 år uten<br>kontantstøtte (11 %) | Innbyggere med høyere<br>utdanning (11 %) | Utgiftsbehov<br>barnehage |
|-----------------------|------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------|
| 5020 Osen             | 55,8 %           | 81,6 %                                 | 53,2 %                                    | 58,2 %                    |
| 5415 Lavangen         | 84,8 %           | 11,9 %                                 | 65,5 %                                    | 75,0 %                    |
| 5429 Kvæangen         | 70,5 %           | 104,9 %                                | 60,9 %                                    | 73,0 %                    |
| 5432 Loppa            | 64,4 %           | 139,8 %                                | 54,2 %                                    | 71,1 %                    |
| 5433 Hasvik           | 101,5 %          | 79,2 %                                 | 53,2 %                                    | 93,7 %                    |
| 5434 Måsøy            | 71,9 %           | 32,0 %                                 | 46,2 %                                    | 64,8 %                    |
| 5442 Nesseby          | 76,0 %           | 46,0 %                                 | 73,4 %                                    | 72,6 %                    |
| EKG06 KOSTRA-gruppe 6 | 76,1 %           | 76,8 %                                 | 63,8 %                                    | 74,8 %                    |

Behovet for barnehage i Loppa er beregnet til 71,1 % av landsgjennomsnittet per innbygger. For kommune-gruppen er utgiftsbehovet beregnet til 74,8 % av landsgjennomsnittet per innbygger.

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

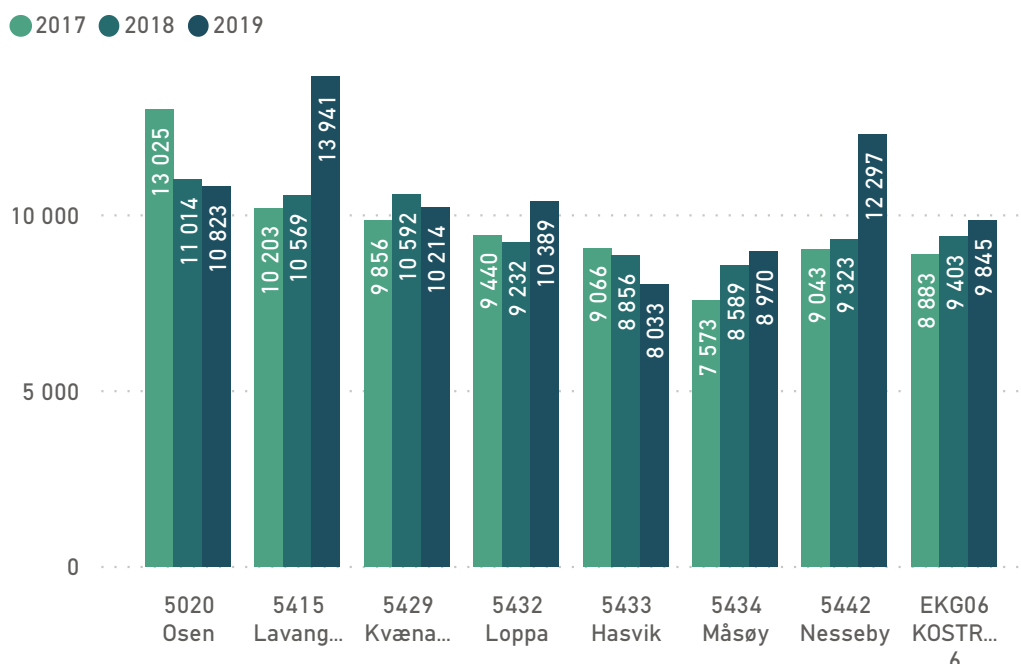
Figur 7.1 viser de ulike kriteriene og tilhørende vektorer som inngår i kostnadsnøkkelen for tjenesten. Sammenlignet med landsgjennomsnittet, så har kommunen få barn i aldersgruppen 2-5 år og flere familier med barn som er ett år og som ikke mottar kontantstøtte. Kommunen har få innbyggere med høyere 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 Loppa et lavere tjenestebehov enn fire av de utvalgte kommunene.

Figur 7.2 Behovskorrigererte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigerert, ekskl. AGA)



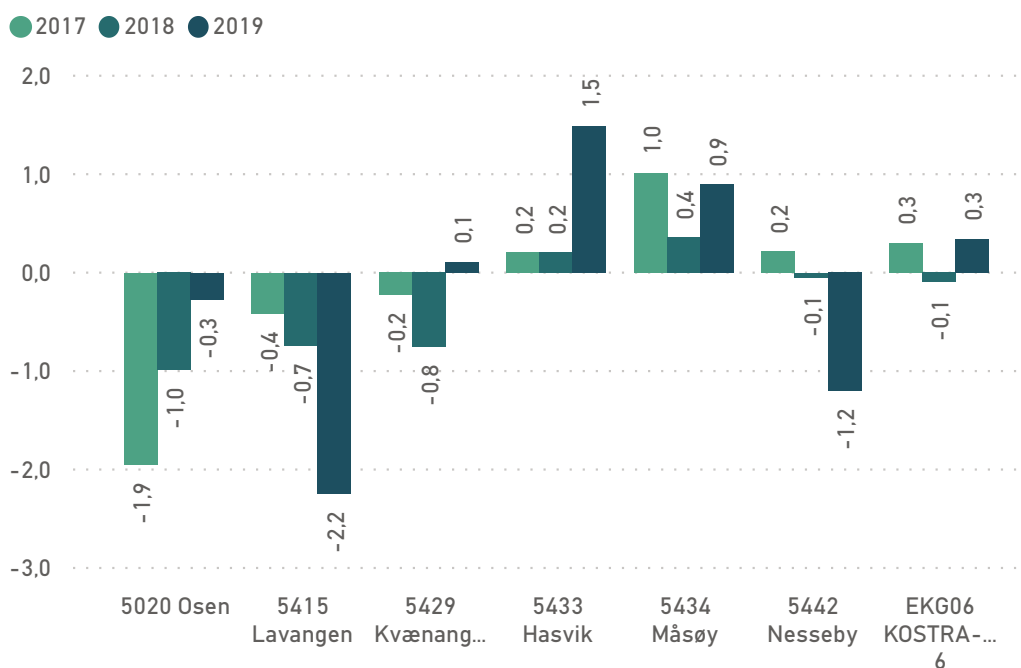
Behovskorrigererte netto driftsutgifter til barnehage var 10.389 kroner per innbygger i Loppa i 2019.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 9.845 kroner per innbygger på barnehage i 2019.

Som figur 7.2 viser, så er utgiftsnivået i Loppa økt fra 2018 til 2019.

Figur 7.3 Teoretisk innsparingspotensiale

Innsparingspotensiale ekskl. AGA



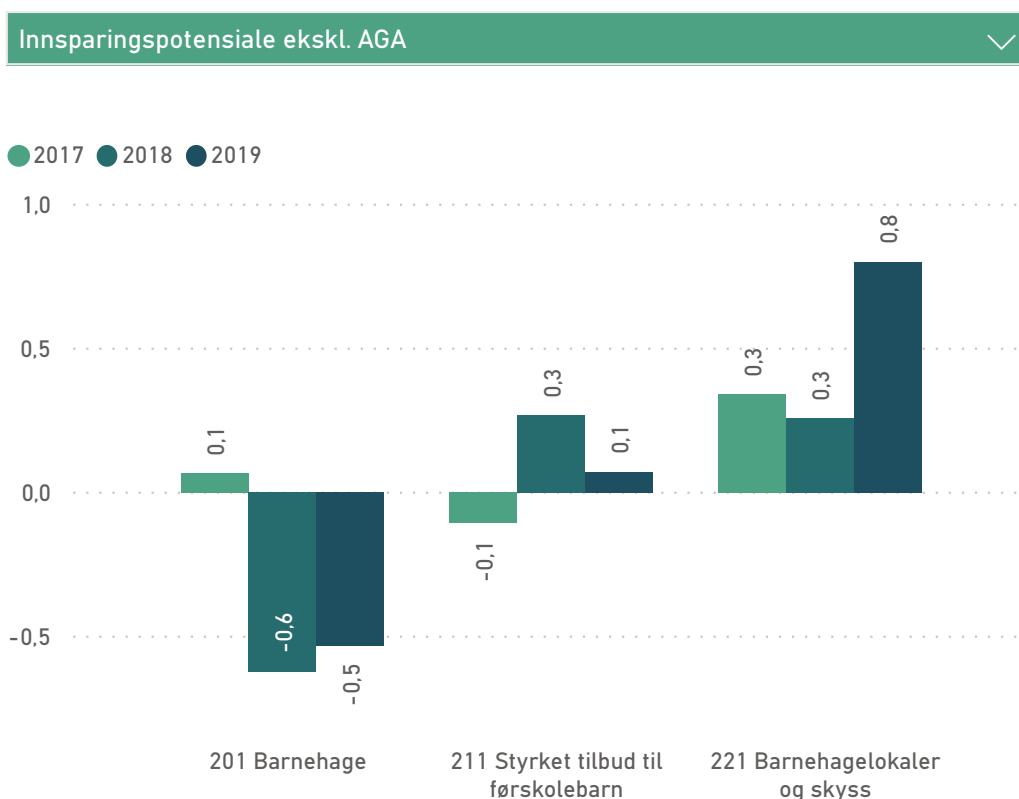
Det teoretiske innsparingspotensialet til Loppa innen barnehage er illustrert i figur 7.3. Figuren viser også hvordan potensialet har utviklet seg over de tre siste regnskapsårene.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på 0,3 mill. kroner på barnehage basert på fjorårets regnskap.

Kostnadene er økt med 0,4 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen.

Kostnadsnivået i Hasvik er 1,5 mill. kroner lavere enn i Loppa i 2019.

Figur 7.4 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen



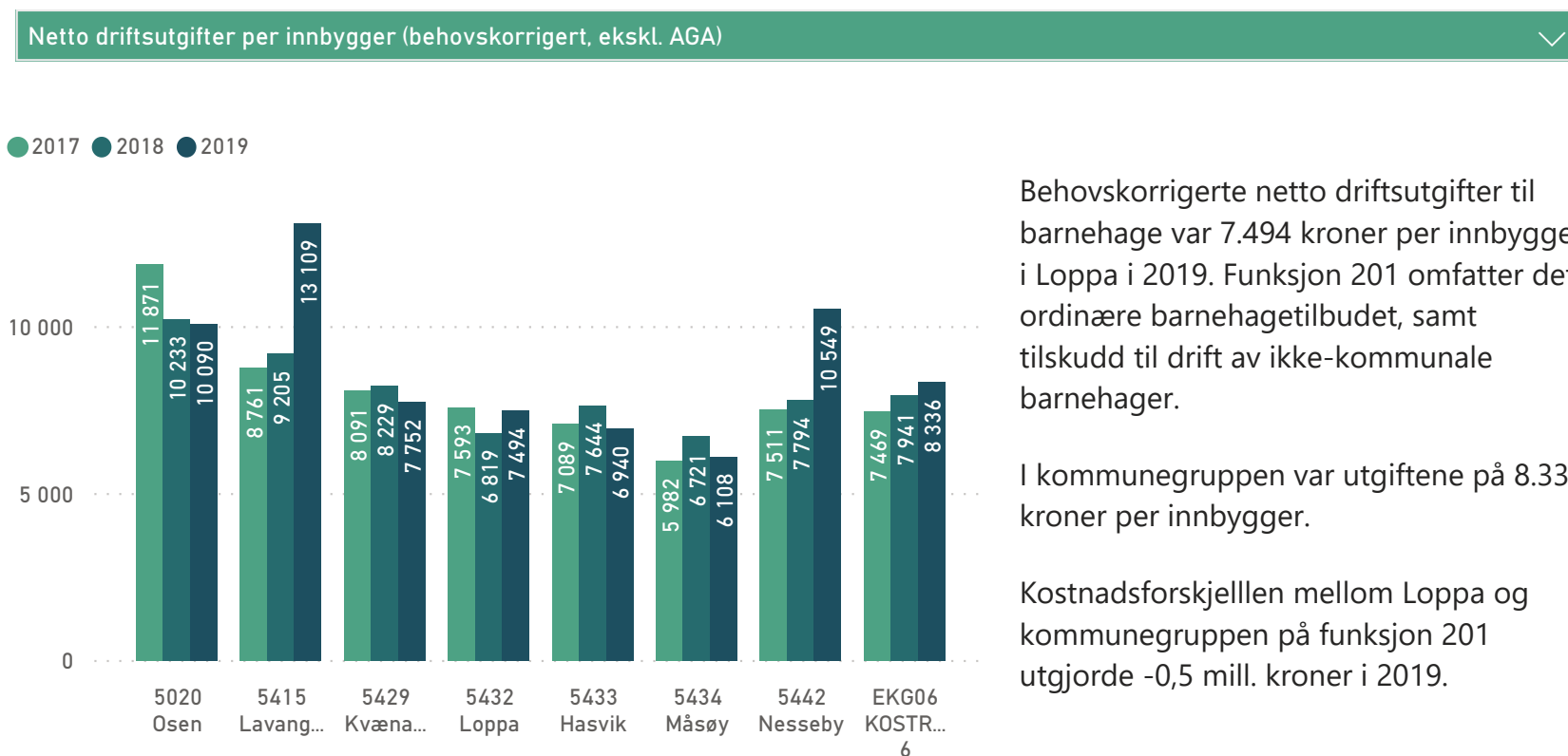
Innsparingspotensialet fordeler seg ulikt på de enkelte tjenestefunksjonene innen barnehage.

Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 221 som omfatter barnehagelokaler. Potensialet tilsvarer 0,8 mill. kroner i 2019.

Samtidig, foreligger det effektiviseringsmuligheter innenfor funksjon 211 som omfatter styrkingstiltak. Potensialet tilsvarer 0,1 mill. kroner i 2019.

Det ordinære barnehagetilbudet (funksjon 201) drives mer kostnadseffektivt enn kommunegruppen.

Figur 7.5 Funksjon 201 Barnehage, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til barnehage var 7.494 kroner per innbygger i Loppa i 2019. Funksjon 201 omfatter det ordinære barnehagetilbudet, samt tilskudd til drift av ikke-kommunale barnehager.

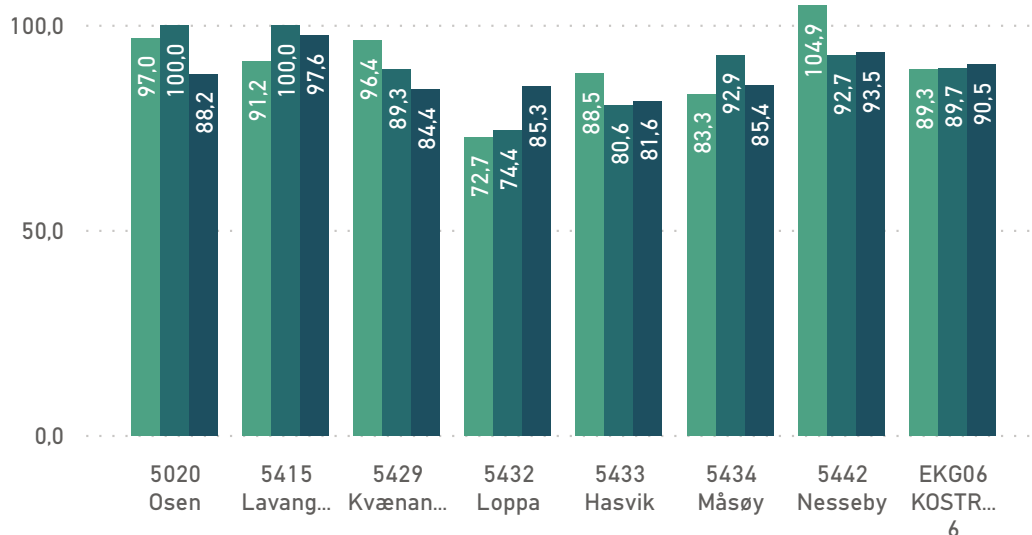
I kommunegruppen var utgiftene på 8.336 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen på funksjon 201 utgjorde -0,5 mill. kroner i 2019.

Figur 7.6 Andel barn i barnehage, alle eierforhold

1-5 år

2017 2018 2019



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

Loppa har en lav dekningsgrad sammenlignet med kommunegruppen. Dekningsgraden for barn i aldersgruppen 1–5 år (alle eierforhold) var på 85,3 % i 2019.

Dekningsgraden i kommunegruppen var på 90,5 % 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

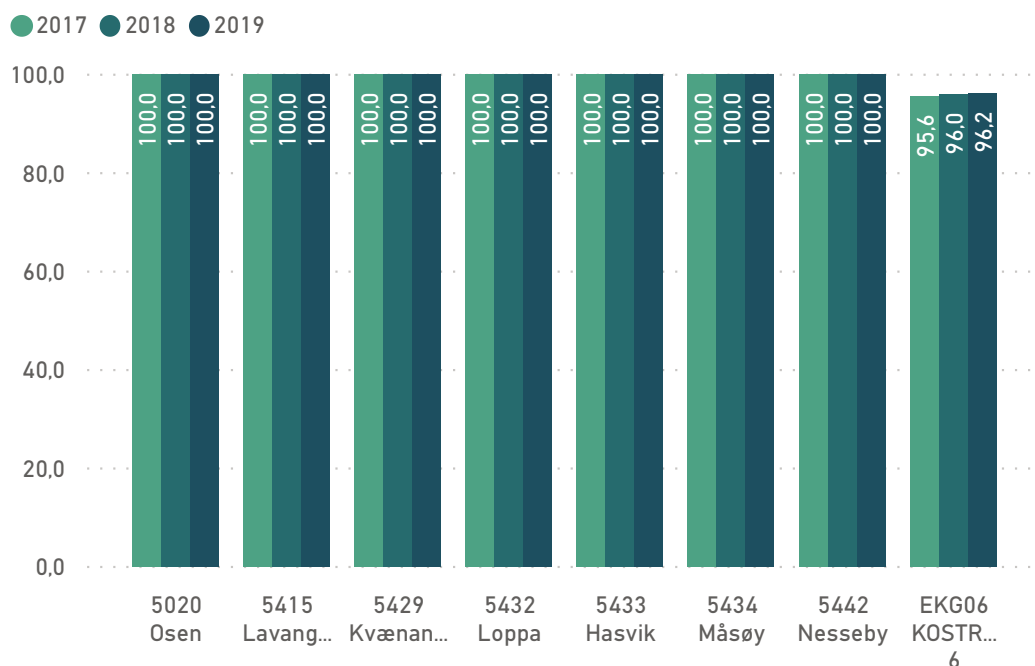
| Region                | 0 år | 1 år  | 2 år  | 3 år  | 4 år  | 5 år  | 6 år |
|-----------------------|------|-------|-------|-------|-------|-------|------|
| 5020 Osen             | 0,0  | 42,9  | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 0,0  |
| 5415 Lavangen         | 0,0  | 83,3  | 100,0 | 91,7  | 120,0 | 100,0 | 0,0  |
| 5429 Kvæningen        | 0,0  | 50,0  | 77,8  | 80,0  | 100,0 | 90,9  | 0,0  |
| 5432 Loppa            | 0,0  | 71,4  | 83,3  | 100,0 | 87,5  | 83,3  | 0,0  |
| 5433 Hasvik           | 0,0  | 60,0  | 83,3  | 83,3  | 75,0  | 91,7  | 0,0  |
| 5434 Måsøy            | 0,0  | 100,0 | 75,0  | 60,0  | 93,3  | 90,9  | 0,0  |
| 5442 Nesseby          | 0,0  | 60,0  | 100,0 | 125,0 | 83,3  | 100,0 | 0,0  |
| EKG06 KOSTRA-gruppe 6 | 1,0  | 67,8  | 92,1  | 96,9  | 96,5  | 96,9  | 0,3  |

Figur 7.7 viser andel barn i barnehage fordelt på alder. En mulig forklaring på den lave dekningsgraden i Loppa kan skyldes færre barn i alderen 4-5 år med barnehageplass. Dekningsgraden for barn under 1 år utgjorde 0 % i Loppa i 2019. Tilsvarende andel var på 1 % 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)



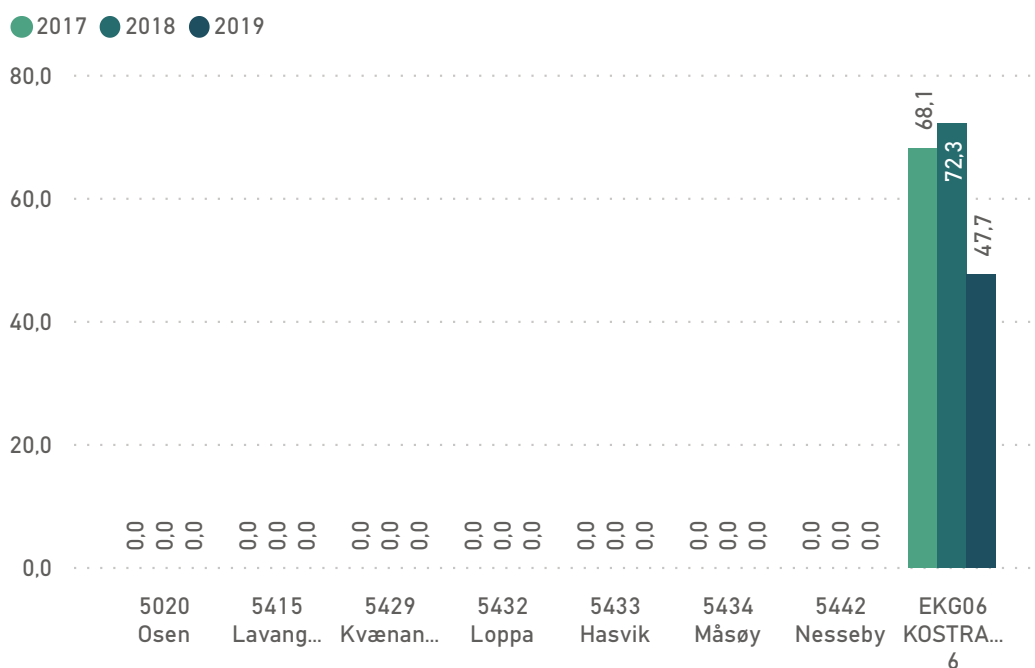
Andelen barn i kommunale barnehager var på 100 % i Loppa i 2019.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Loppa en høyere andel barn som går i kommunale barnehager. Tilsvarende andel var på 96,2 % 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



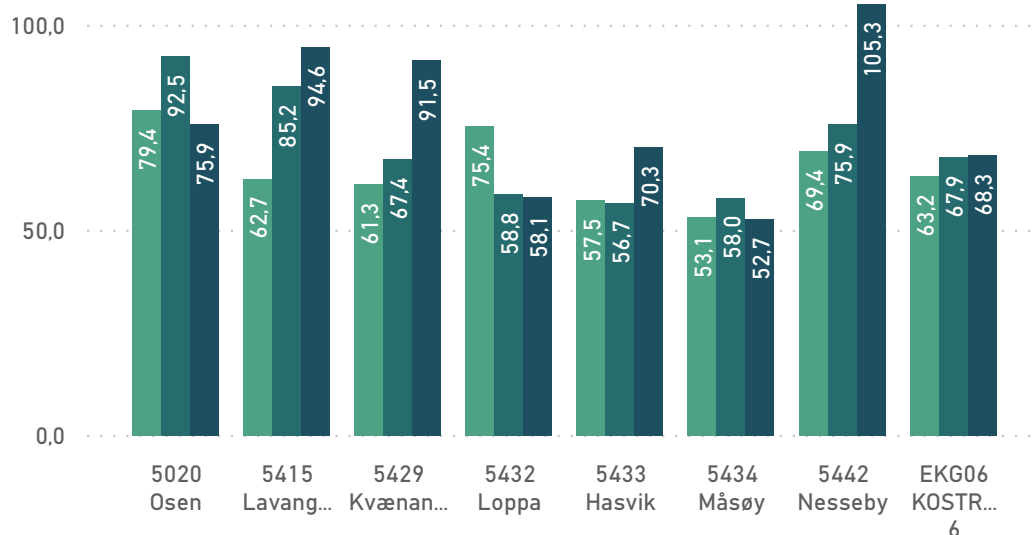
Loppa har ingen private barnehageplasser. Det har heller ingen av sammenligningskommunene.

I analysesammenheng, vil derfor satsene for tilskudd til private barnehager ikke være viktige.

Figur 7.10 Korrigerte brutto driftsutgifter per korrigerte oppholdstimer i kommunale barnehager

Korrigerte brutto driftsutgifter (funksjon 201) per korrigerte oppholdstimer i kommunale barnehager (ekskl. AGA)

2017 2018 2019



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

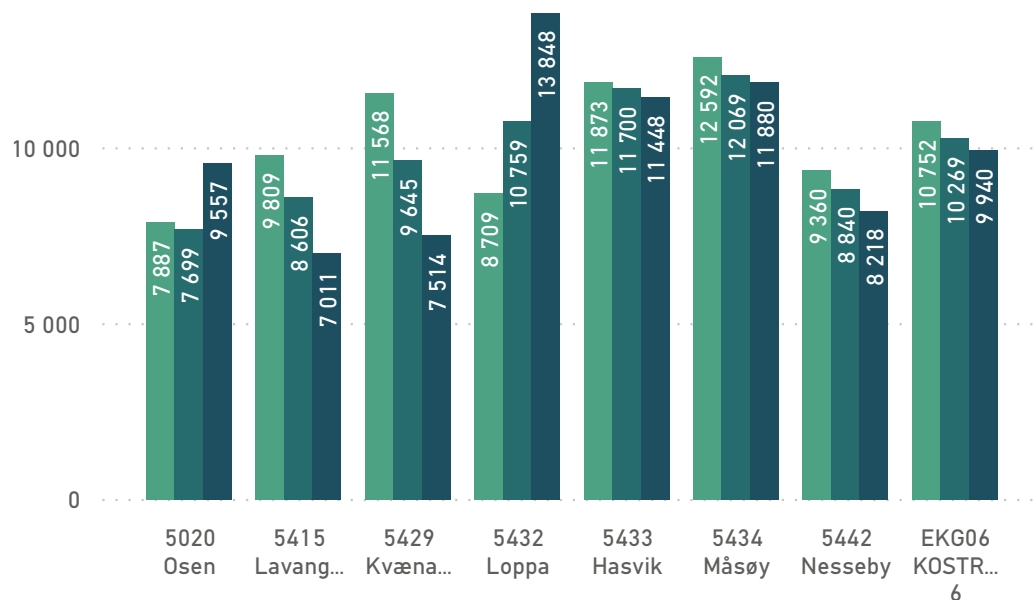
Loppa brukte 58,1 kroner per time i 2019 til det ordinære barnehagetilbudet i de kommunale barnehagene.

Dette er lavere enn i snittet i kommunegruppen på 68,3 kroner per time i 2019.

Figur 7.11 Korrigerte oppholdstimer per årsverk i kommunale barnehager

Korrigerte oppholdstimer per årsverk til grunnbemanning i kommunale barnehager

2017 2018 2019



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

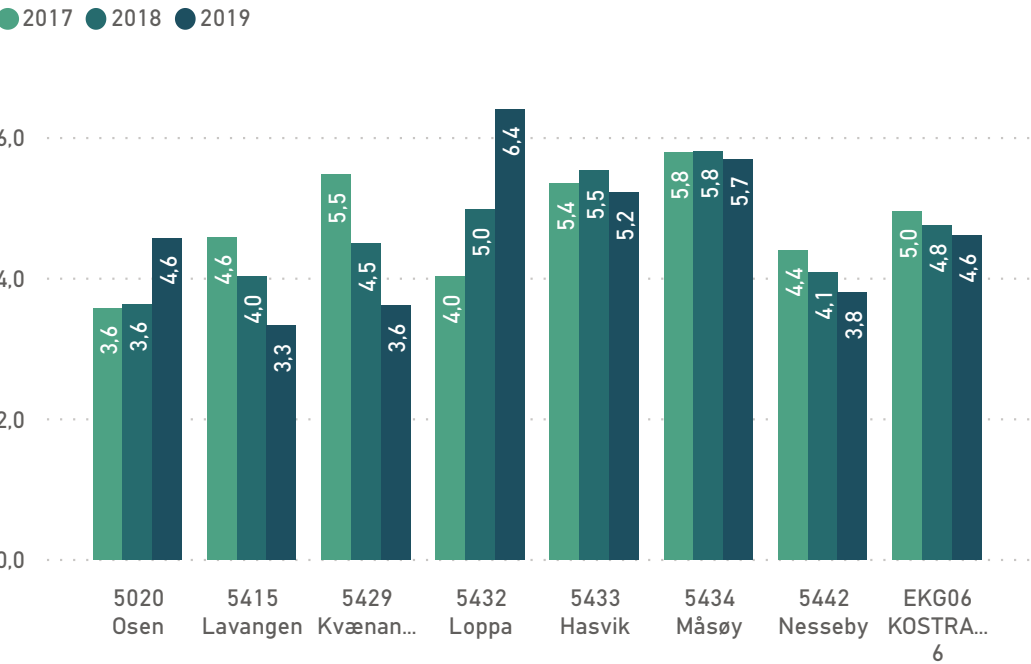
I kommunale barnehager i Loppa var det i snitt 13.848 timer per årsverk i 2019.

I kommunegruppen var det 9.940 timer per årsverk i 2019.

Produktiviteten i Loppa er økt kraftig de siste tre årene.

Figur 7.12 Utvalgte nøkkeltall fra BASIL på kommunenivå

Plasser per årsverk på avdeling, kommunenivå



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

I Loppa i 2019 var bemanningsfaktoren på avdelingene i de kommunale barnehagene i gjennomsnitt på 6,4 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 |
|-----------------------|---------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 5020 Osen             | 30,0                      | 86 016,0                                                   | 39,8                             | 4,6                                          | 39,8                                      | 10,4                          | 8,7                              | 1,0                          |
| 5415 Lavangen         | 41,0                      | 112 176,0                                                  | 21,6                             | 3,3                                          | 51,9                                      | 19,9                          | 15,6                             | 2,4                          |
| 5429 Kvænan           | 38,0                      | 97 680,0                                                   | 45,2                             | 3,6                                          | 45,2                                      | 15,2                          | 12,5                             | 1,0                          |
| 5432 Loppa            | 29,0                      | 83 088,0                                                   | 38,5                             | 6,4                                          | 38,5                                      | 10,0                          | 6,0                              | 1,0                          |
| 5433 Hasvik           | 40,0                      | 114 480,0                                                  | 28,6                             | 5,2                                          | 53,0                                      | 13,0                          | 10,2                             | 1,9                          |
| 5434 Måsøy            | 41,0                      | 118 800,0                                                  | 55,0                             | 5,7                                          | 55,0                                      | 11,5                          | 9,7                              | 1,0                          |
| 5442 Nesseby          | 29,0                      | 82 176,0                                                   | 27,2                             | 3,8                                          | 38,0                                      | 13,0                          | 10,0                             | 1,4                          |
| EKG06 KOSTRA-gruppe 6 | 2 801,0                   | 7 650 720,0                                                | 42,1                             | 4,6                                          | 3 542,0                                   | 952,4                         | 768,7                            | 84,2                         |

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

Ved utgangen av 2019 hadde Loppa 29 barn og 38,5 plasser i de kommunale barnehagene. Fordelt på barnehagestyrerne utgjør dette 38,5 plasser per styrer. Snittet i kommunegruppen var på 42,1 plasser per styrer i 2019.

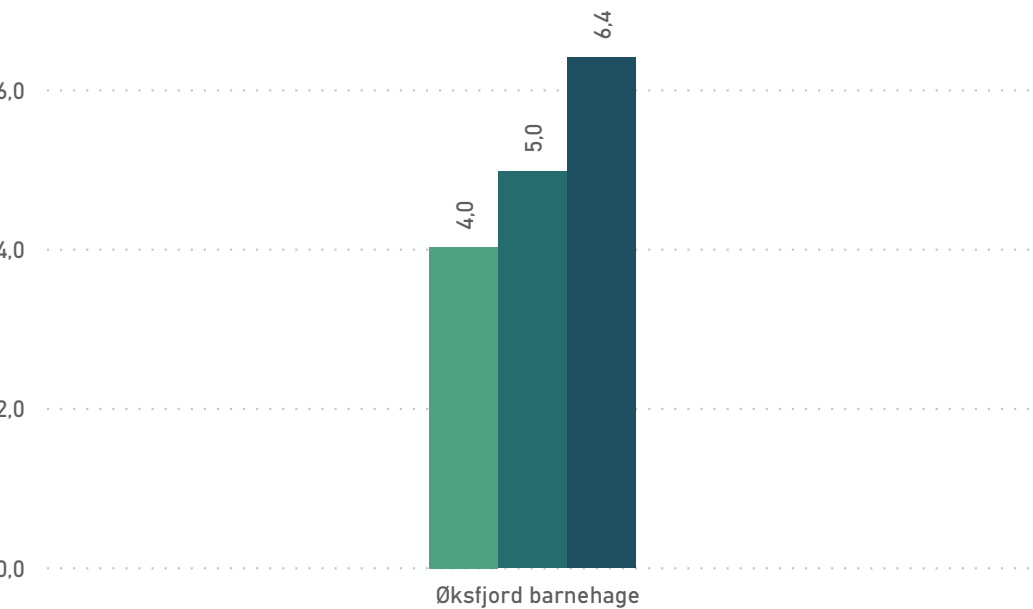
Figur 7.13 Utvalgte nøkkeltall fra BASIL på barnehagenivå

Plasser per årsverk på avdeling

Region

5432 Loppa

2017 2018 2019



Figurene på denne siden viser tilsvarende nøkkeltall som på forrige side, men for hver enkelt barnehage i Loppa. Øksfjord barnehage er den eneste barnehagen i Loppa.

År

2019

Eierforhold

Alle

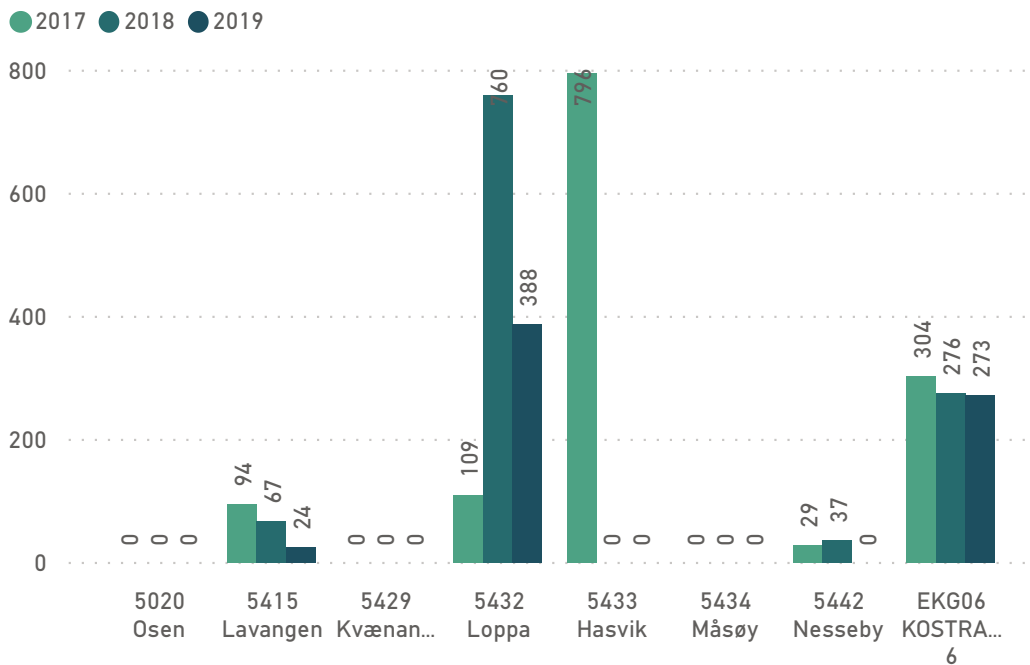
Variabel

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 |
|--------------------|-------------|-----------------------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------------------|-----------------|---------------------|----------------|
| Øksfjord barnehage | 29,0        | 83 088,0                                      | 38,5                         | 38,5               | 6,4                             | 10,0            | 6,0                 | 1,0            |

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

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, ekskl. AGA)



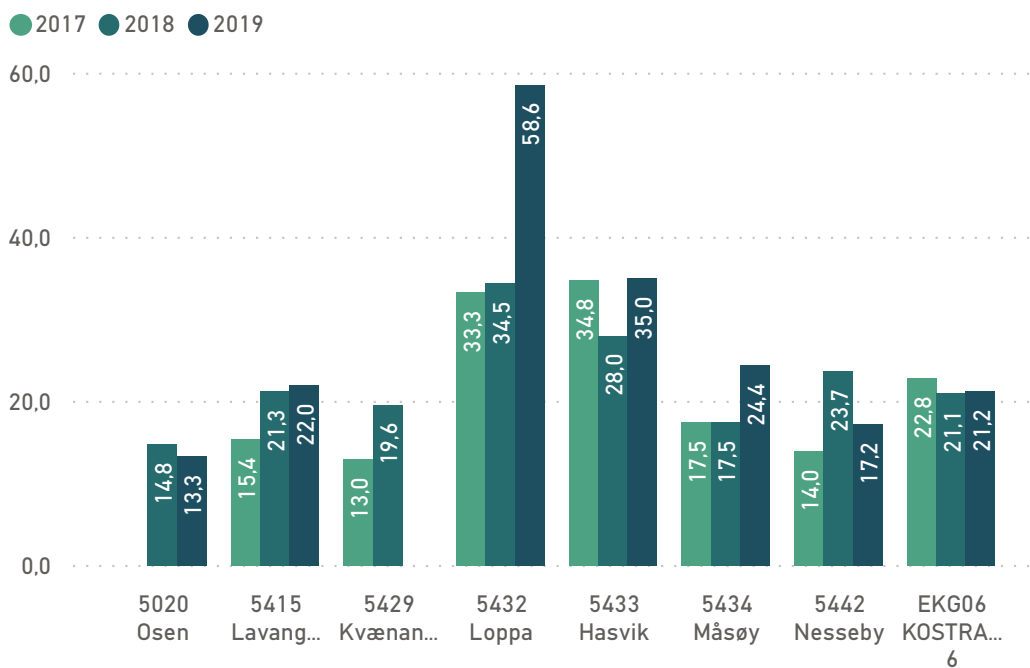
Behovskorrigerte netto driftsutgifter til styrket tilbud til førskolebarn var 388 kroner per innbygger i Loppa i 2019. Funksjon 211 omfatter tiltak for barn med spesielle behov.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 273 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen på funksjon 211 utgjorde 0,1 mill. kroner i 2019.

Figur 7.15 Andel barn med styrkingstiltak

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



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

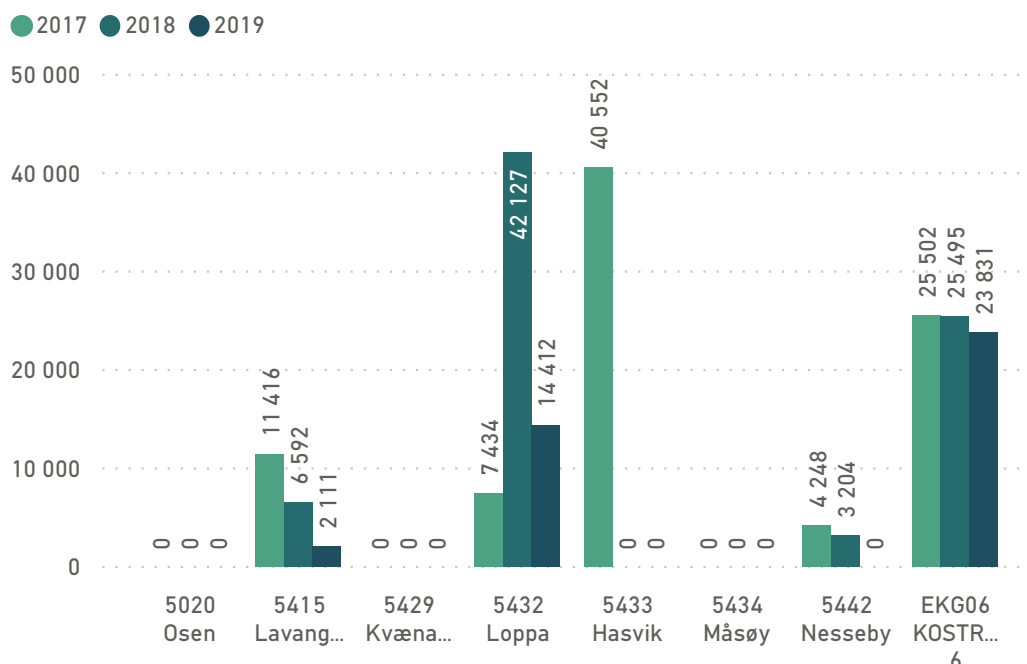
I 2019 mottok 58,6 % av alle barn i barnehage i Loppa et styrkingstilbud.

I kommunegruppen var gjennomsnittet på 21,2 % i 2019.

Andelen barnehagebarn som mottar et særskilt tilbud i Loppa er økt over de tre siste årene.

Figur 7.16 Netto driftsutgifter per barn med styrkingstiltak

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



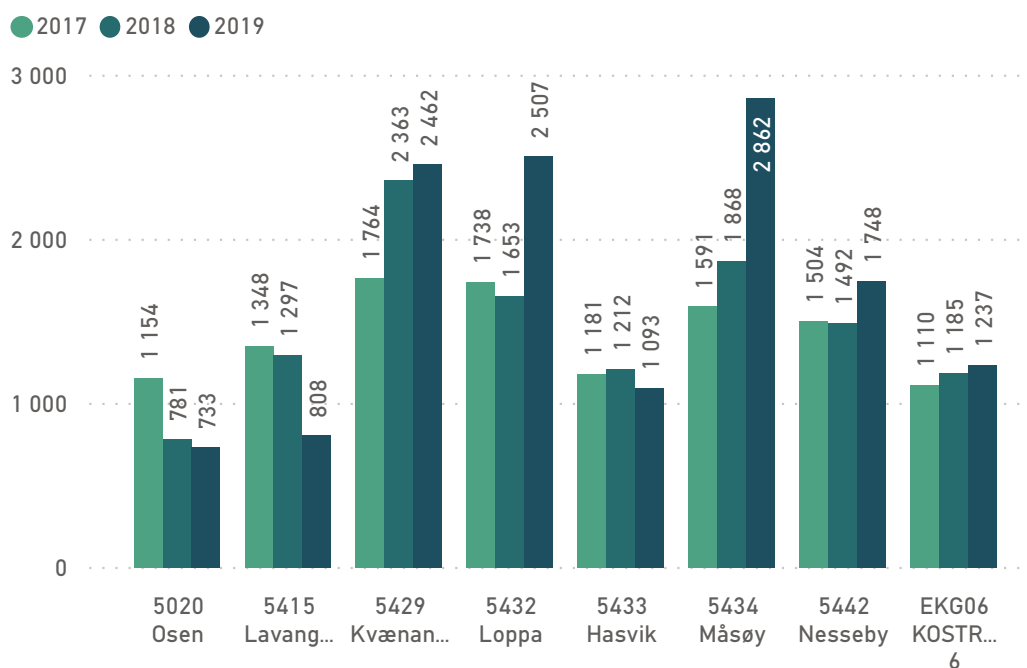
Utgiftsnivået per barn med styrkingstiltak var lave i Loppa i 2019. Netto driftsutgifter per barn utgjorde 14.412 kroner.

Utgiftsnivået i kommunegruppen var 23.831 kroner per barnehagebarn i 2019.

Årsaken til de høye utgiftene til styrkingstiltak skyldes mange vedtak, og ikke høye utgifter per barn med styrkingstiltak.

Figur 7.17 Funksjon 221 Barnehagelokaler, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, ekskl. AGA)



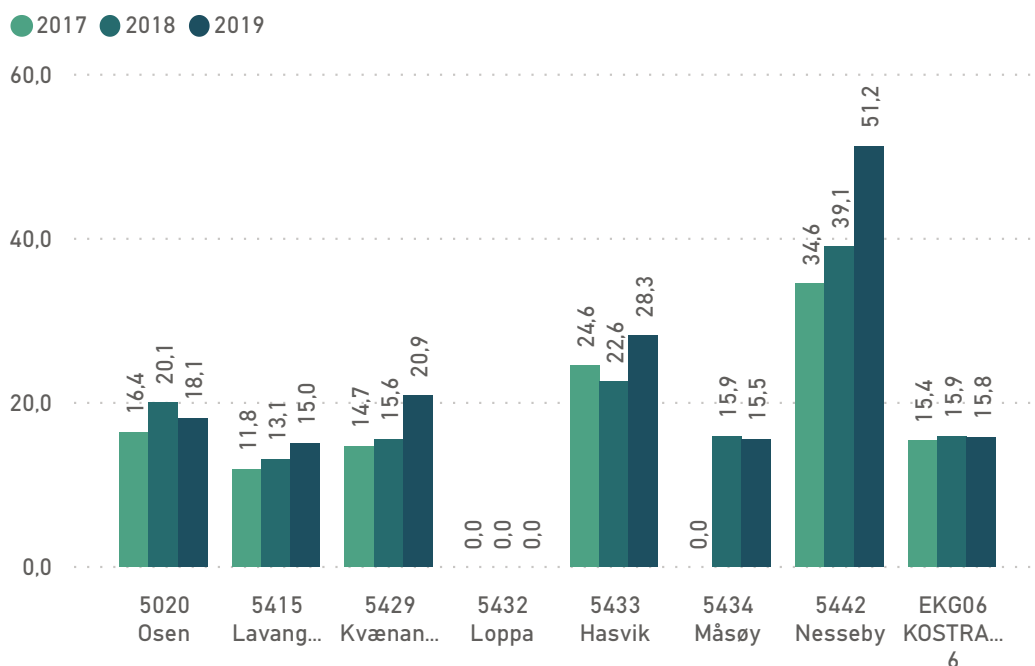
Behovskorrigerte netto driftsutgifter til barnehagelokaler var 2.507 kroner per innbygger i Loppa i 2019. Funksjon 221 omfatter bl.a. utgifter til drift og vedlikehold av barnehagelokaler.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 1.237 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen på funksjon 221 utgjorde 0,8 mill. kroner i 2019.

Figur 7.18 Kvm per barn i barnehage

Kvm per barn i kommunale barnehager



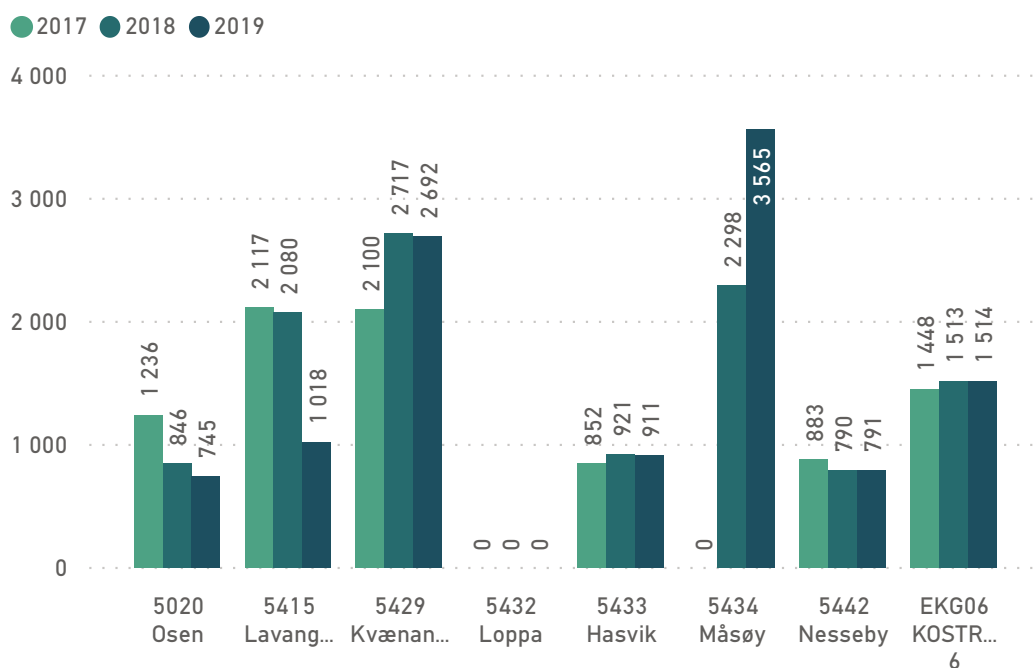
Utgifter til barnehagelokaler er et produkt av antall barnehageplasser, antall kvm per plass og utgifter per kvm.

I kommunegruppen var det 15,8 kvm per barn i kommunale barnehager i 2019.

Loppa har ikke rapportert arealet på barnehagelokaler til KOSTRA. Det er derfor vanskelig å si hvorvidt kommunen har mer eller mindre areal per bruker enn gjennomsnittet i kommunegruppen.

Figur 7.19 Barnehagelokaler, netto driftsutgifter per kvm

Netto driftsutgifter til barnehagelokaler per kvm (ekskl. AGA)



I kommunegruppen ble det i snitt brukt 1.514 kroner til barnehagelokaler per kvm i 2019.

Da Loppa ikke har rapportert arealet på barnehagelokaler til KOSTRA, er det vanskelig å si hva kostnadsforskjellen til kommunegruppen skyldes.

Trolig skyldes de høye utgiftene til barnehagelokaler mye areal per barnehagebarn (som følge av 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 Loppa er beregnet til 111 % av landsgjennomsnittet per innbygger. Dette skyldes flere innvandrere i grunnskolealder. Kommunen har smådriftsulemper og større reiseavstander enn landsgjennomsnittet.

Netto driftsutgifter i tjenesten var 17,7 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 17.990 kroner per innbygger etter korreksjoner.

Utgiftsnivået i Loppa er totalt sett høyere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på 0,8 mill. kroner på grunnskole basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 222 som omfatter skolelokaler. Potensialet tilsvarer 1,3 mill. kroner i 2019.

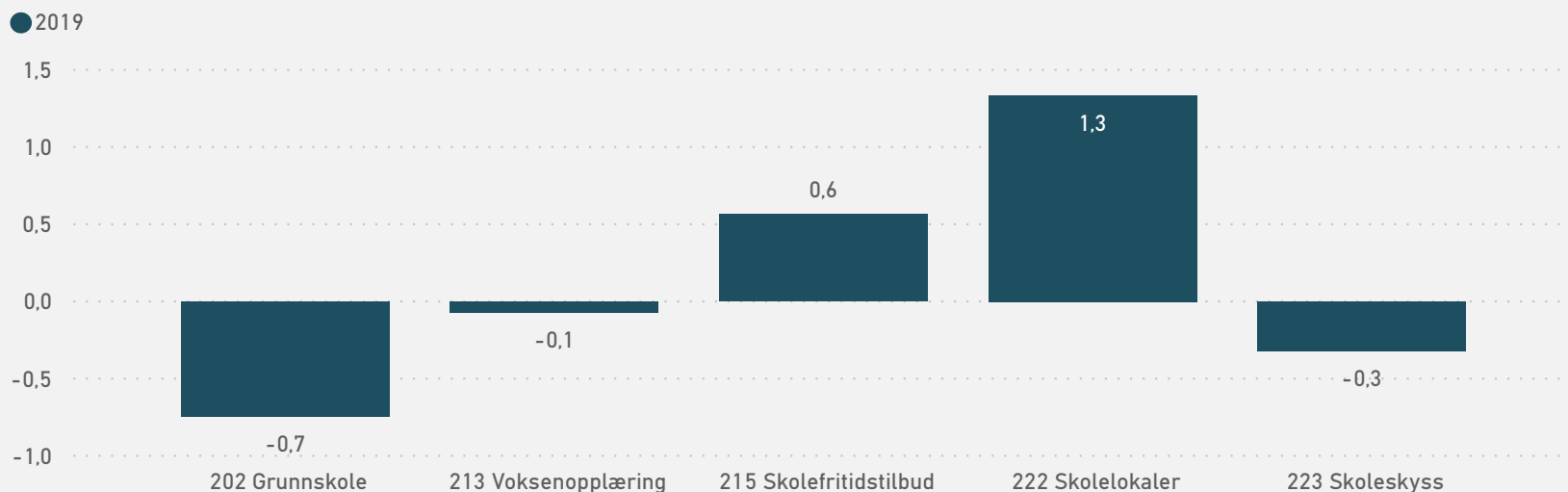
Loppa har mindre skoler enn gjennomsnittet i kommunegruppen, hvilket vanligvis gjør skoledriften dyrere. Kommunen har tre skoler hvorav to er svært små og med flere elever som i løpet av de nærmeste årene går over i videregående utdanning. Det er store forskjeller mellom de tre skolene med hensyn til ressursinnsats.

Årsaken til de høye utgiftene til SFO skyldes høy dekningsgrad og høye driftsutgifter per SFO-elev. Det er ikke brukerbetaling i SFO i 2019.

Årsaken til de høye utgiftene til skolelokaler skyldes mye areal, og ikke høye kostnader per kvm bygg. Idrettsbygg og barnehagelokaler er rapportert som skolelokaler i KOSTRA i 2019.

Lave utgifter til skoleskyss skyldes færre elever som får skyss og lave utgifter per elev som får skyss.

#### Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 8.1 Beregnet utgiftsbehov



2019



| Region                | 6-15 år<br>(92 %) | Basistillegg<br>(1 %) | Innvandrere 6-15 år,<br>ekskl. Skandinavia (3 %) | Reiseavstand<br>innen sone (2 %) | Reiseavstand til<br>nabokrets (2 %) | Utgiftsbehov<br>grunnskole |
|-----------------------|-------------------|-----------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| 5020 Osen             | 87,5 %            | 2045,0 %              | 54,6 %                                           | 405,8 %                          | 834,0 %                             | 131,8 %                    |
| 5415 Lavangen         | 112,6 %           | 1839,7 %              | 199,4 %                                          | 83,4 %                           | 225,6 %                             | 138,7 %                    |
| 5429 Kvænen           | 76,1 %            | 1633,3 %              | 61,1 %                                           | 321,4 %                          | 452,4 %                             | 107,4 %                    |
| 5432 Loppa            | 61,1 %            | 2100,2 %              | 123,4 %                                          | 702,0 %                          | 590,7 %                             | 111,0 %                    |
| 5433 Hasvik           | 76,4 %            | 1901,2 %              | 172,6 %                                          | 359,5 %                          | 183,5 %                             | 109,9 %                    |
| 5434 Måsøy            | 77,1 %            | 1581,5 %              | 109,8 %                                          | 290,4 %                          | 263,5 %                             | 104,9 %                    |
| 5442 Nesseby          | 81,4 %            | 2091,1 %              | 111,7 %                                          | 196,6 %                          | 262,9 %                             | 113,6 %                    |
| EKG06 KOSTRA-gruppe 6 | 87,4 %            | 1361,4 %              | 137,1 %                                          | 454,6 %                          | 393,0 %                             | 117,8 %                    |

Behovet for grunnskole i Loppa er beregnet til 111 % av landsgjennomsnittet per innbygger. For kommune-gruppen er utgiftsbehovet beregnet til 117,8 % av landsgjennomsnittet per innbygger.

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

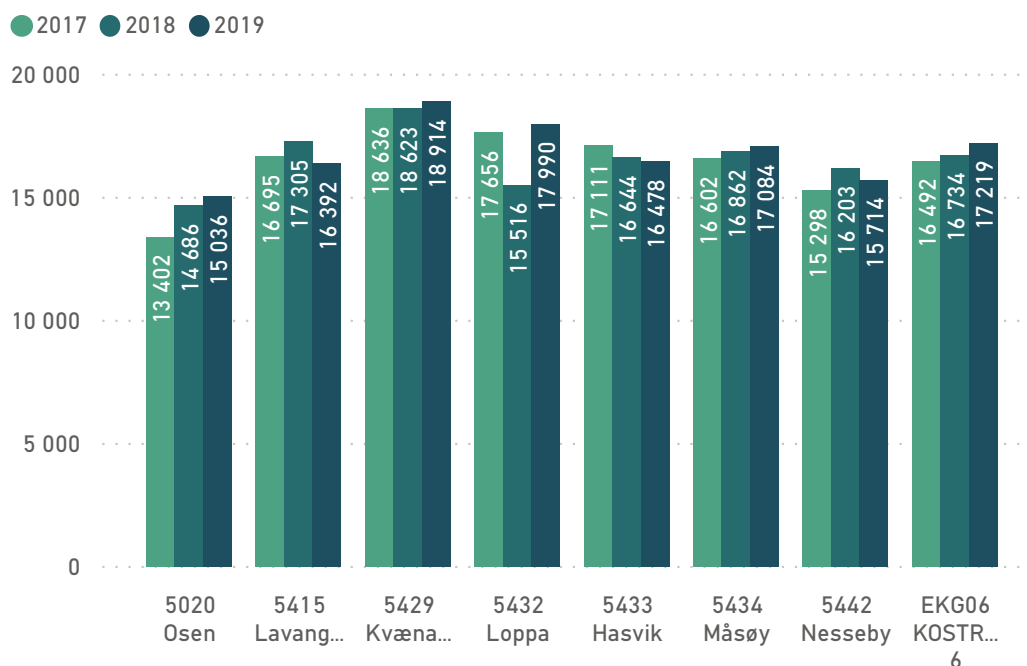
Figur 8.1 viser de ulike kriteriene og tilhørende vekter som inngår i kostnadsnøkkelen for tjenesten. Sammenlignet med landsgjennomsnittet, så har kommunen få barn i aldersgruppen 6-15 år og flere innvandrere i grunnskolealder. Kommunen har smådriftsulempen (målt ved basistillegget) og større reiseavstander 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 Loppa et lavere tjenestebehov enn tre av de utvalgte kommunene.

Figur 8.2 Behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigerert, ekskl. AGA)



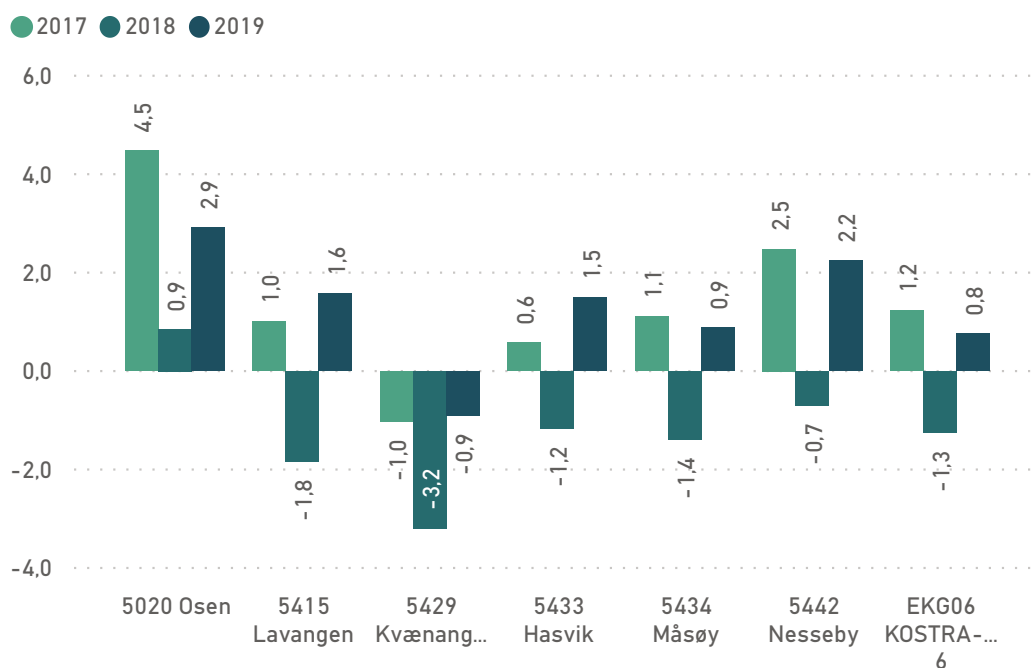
Behovskorrigerte netto driftsutgifter til grunnskole var 17.990 kroner per innbygger i Loppa i 2019.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 17.219 kroner per innbygger på grunnskole i 2019.

Som figur 8.2 viser, så er utgiftsnivået i Loppa økt fra 2018 til 2019.

Figur 8.3 Teoretisk innsparingspotensiale

Innsparingspotensiale ekskl. AGA



Det teoretiske innsparingspotensialet til Loppa 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 Loppa et innsparingspotensial på 0,8 mill. kroner på grunnskole basert på fjorårets regnskap.

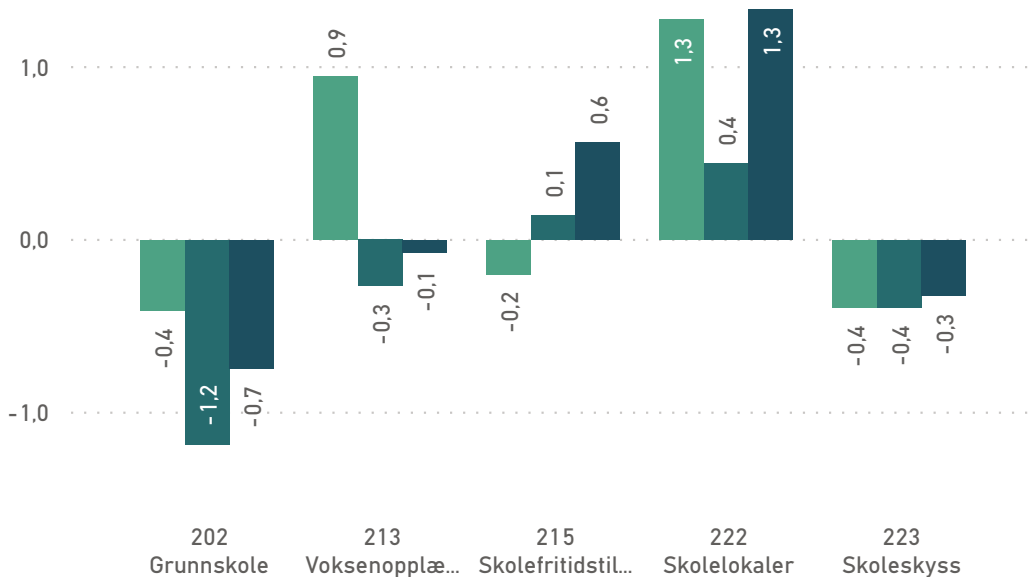
Kostnadene er økt med 2,1 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen.

Kostnadsnivået i Osen er 2,9 mill. kroner lavere enn i Loppa i 2019.

**Figur 8.4 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen**

Innsparingspotensiale ekskl. AGA

2017 2018 2019



Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 222 som omfatter skolelokaler. Potensialet tilsvarer 1,3 mill. kroner i 2019.

Utgifter til lokaler på funksjon 222 er økt med 0,9 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen.

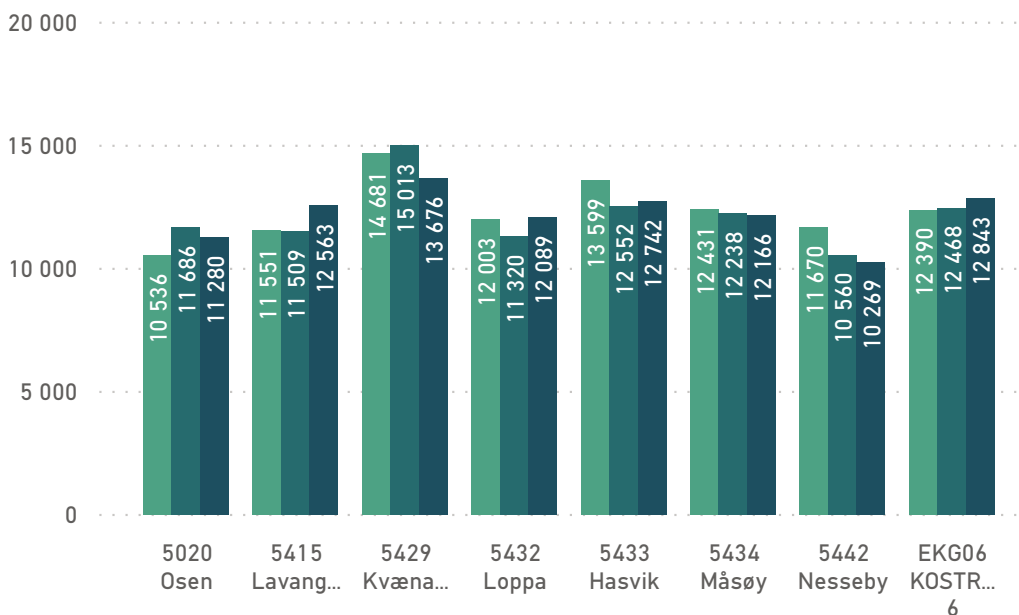
Samtidig, foreligger det effektiviseringsmuligheter innenfor funksjon 215 som omfatter SFO. Potensialet tilsvarer 0,6 mill. kroner i 2019.

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

**Figur 8.5 Funksjon 202 Grunnskole, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger**

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, ekskl. AGA)

2017 2018 2019



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til undervisning var 12.089 kroner per innbygger i Loppa i 2019. Funksjon 202 omfatter undervisning i grunnskolen inkl. spesialundervisning.

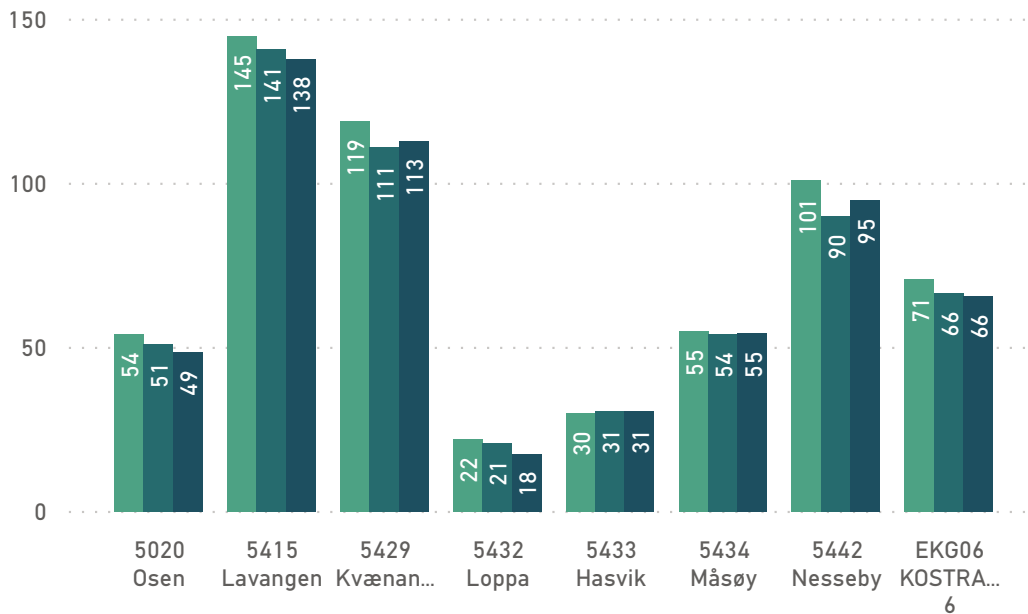
I kommunegruppen ble det i snitt brukt 12.843 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen på funksjon 202 utgjorde -0,7 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 18 elever per skole i Loppa.

I kommunegruppen så var det flere elever per skole i 2019, i snitt 66 elever.

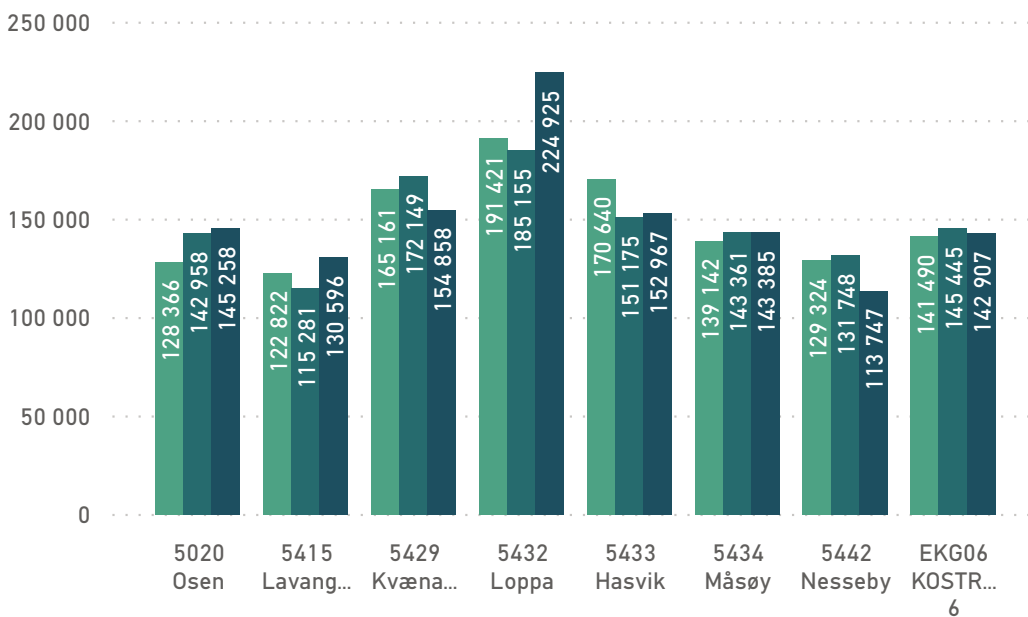
Antall elever per kommunal grunnskole i Loppa er redusert de siste tre årene.

Det er store forskjeller mellom sammenligningskommunene, fra 31 elever per skole i Hasvik til 138 elever i Lavangen.

Figur 8.7 Netto driftsutgifter til undervisning per elev

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

2017 2018 2019



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

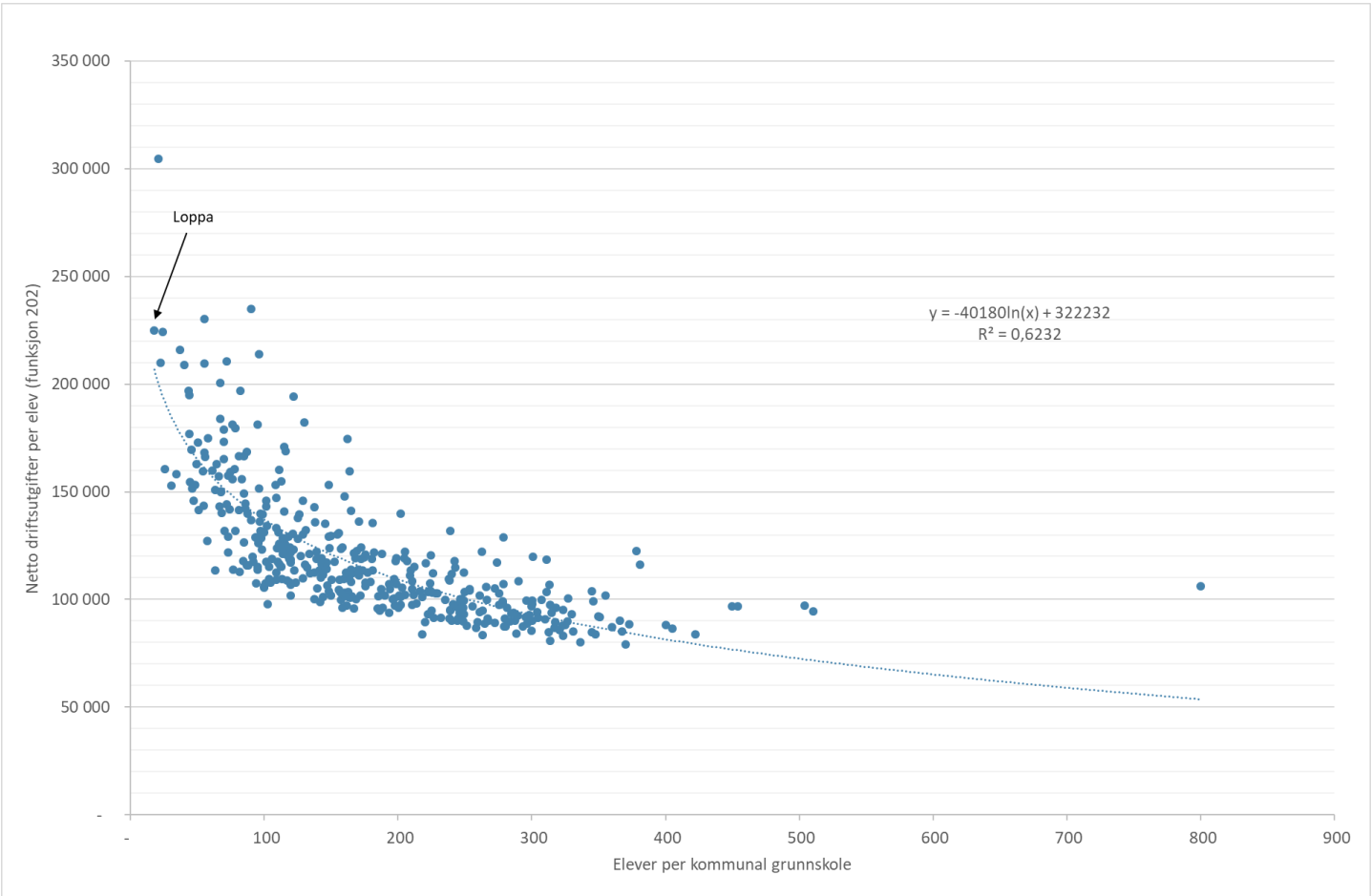
I 2019 så var undervisningskostnadene per elev i Loppa høyere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter til undervisning per elev utgjorde 224.925 kroner.

I kommunegruppen ble det brukt 142.907 kroner til undervisning per elev i 2019.

Nesseby har den laveste elevprisen blant sammenligningskommunene, tilsvarende 113.747 kroner per elev.

Figur 8.8 Forholdet mellom skolestørrelse og undervisningsutgifter per elev

2019



Regioner

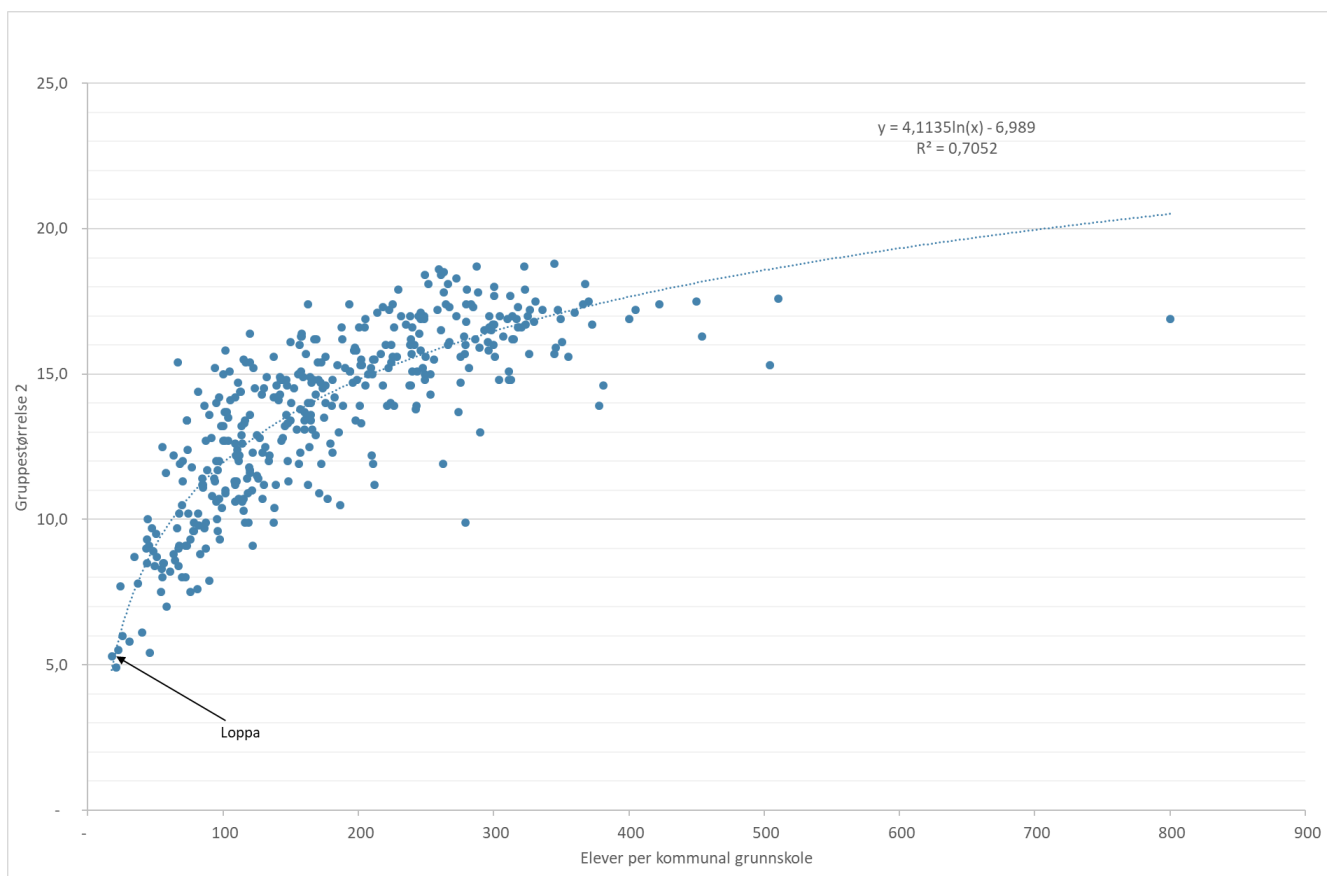
Flere valg

| Region                | Elevprisen i kommunale grunnskoler | Netto driftsutgifter (funksjon 202) til undervisning per elev i kommunale grunnskoler (inkl. AGA) |
|-----------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5020 Osen             | 49                                 | 153 175                                                                                           |
| 5415 Lavangen         | 138                                | 137 081                                                                                           |
| 5429 Kvænangen        | 113                                | 154 858                                                                                           |
| 5432 Loppa            | 18                                 | 224 925                                                                                           |
| 5433 Hasvik           | 31                                 | 152 967                                                                                           |
| 5434 Måsøy            | 55                                 | 143 385                                                                                           |
| 5442 Nesseby          | 95                                 | 113 747                                                                                           |
| EKG06 KOSTRA-gruppe 6 | 66                                 | 150 617                                                                                           |

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 Loppa 224.925 kroner per elev og hadde 18 elever i gjennomsnitt per skole. Elevprisen i Loppa er som forventet basert på skolestørrelsen (linjen i figuren).

Figur 8.9 Forholdet mellom skolestørrelse og lærertetthet (gruppestørrelse 2)

2019



## Regioner

Flere valg

| Region                | Elever per kommunal grunnskole | Gruppestørrelse 2 |
|-----------------------|--------------------------------|-------------------|
| 5020 Osen             | 49                             | 8,9               |
| 5415 Lavangen         | 138                            | 10,4              |
| 5429 Kvænangen        | 113                            | 14,4              |
| 5432 Loppa            | 18                             | 5,3               |
| 5433 Hasvik           | 31                             | 5,8               |
| 5434 Måsøy            | 55                             | 8,3               |
| 5442 Nesseby          | 95                             | 12,0              |
| EKG06 KOSTRA-gruppe 6 | 66                             | 9,7               |

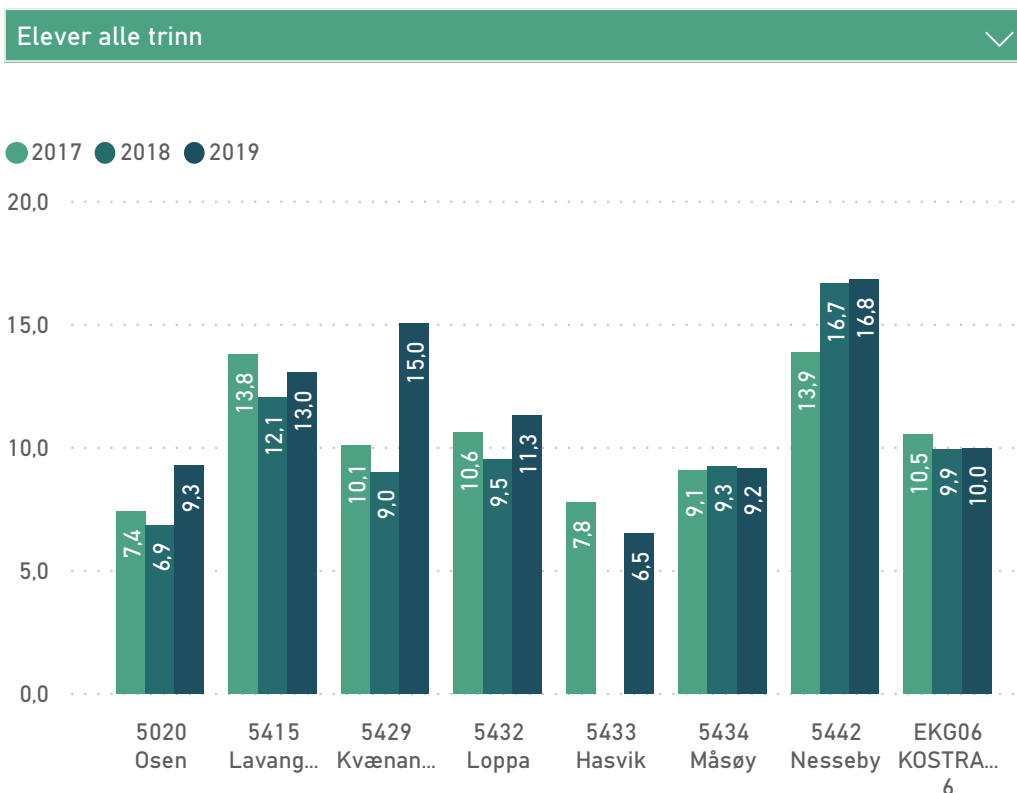
Høye undervisningskostnader kan videre komme av små klasser (høy lærertetthet) og/eller mye spesialundervisning.

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

Gruppestørrelse 2 er blitt en viktigere produktivitetsindikator 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 Loppa var det 5,3 elever per lærerårsverk skoleåret 2019-20. Det er flere elever per lærerårsverk enn skolestørrelsen tilsier (linjen i figuren). Dette bidrar til å redusere kostnadsnivået i tjenesten.

Figur 8.10 Andel elever som mottar spesialundervisning



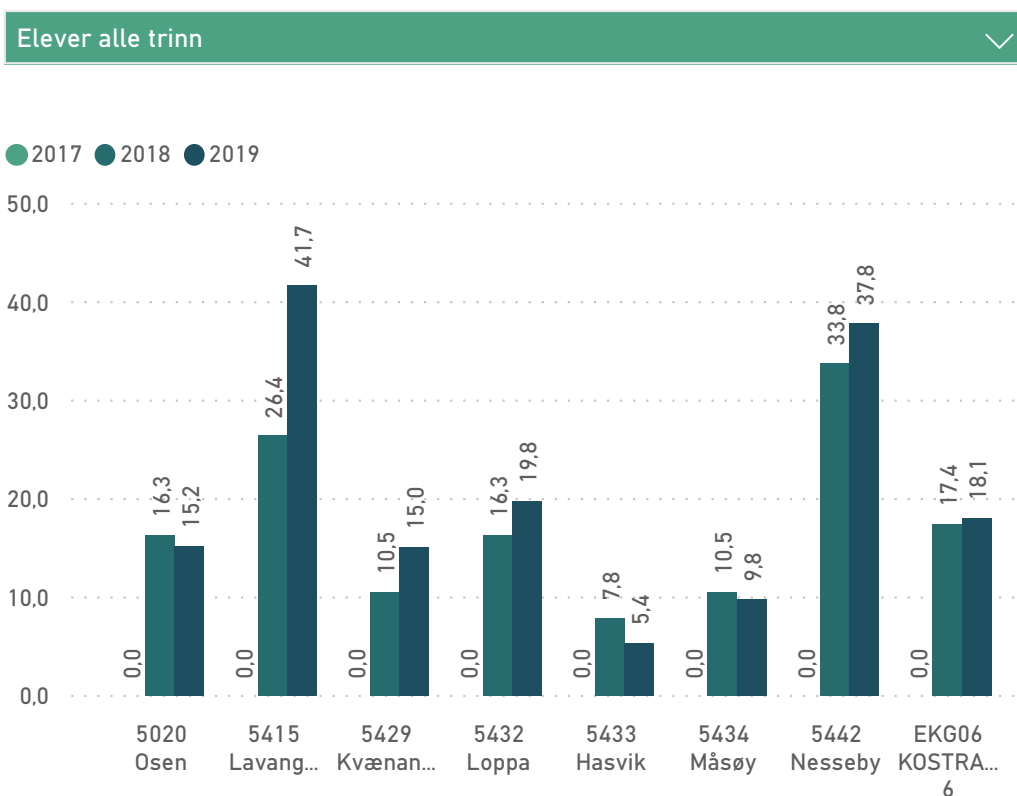
Omfanget av spesialundervisning kan være med på å drive opp kostnadsnivået i grunnskolen, da dette ofte krever ekstra ressurser.

I Loppa mottok 11,3 % av elevene spesialundervisning i 2019.

Andelen elever med spesialundervisning er høyere enn gjennomsnittet i kommunegruppen (10 %).

Andelen elever som mottar spesialundervisning i Loppa er økt de siste tre årene.

Figur 8.11 Årstimer til spesialundervisning per elev



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

Loppa brukte 19,8 årstimer til spesialundervisning per elev i 2019.

Snittet i kommunegruppen var på 18,1 årstimer i 2019.

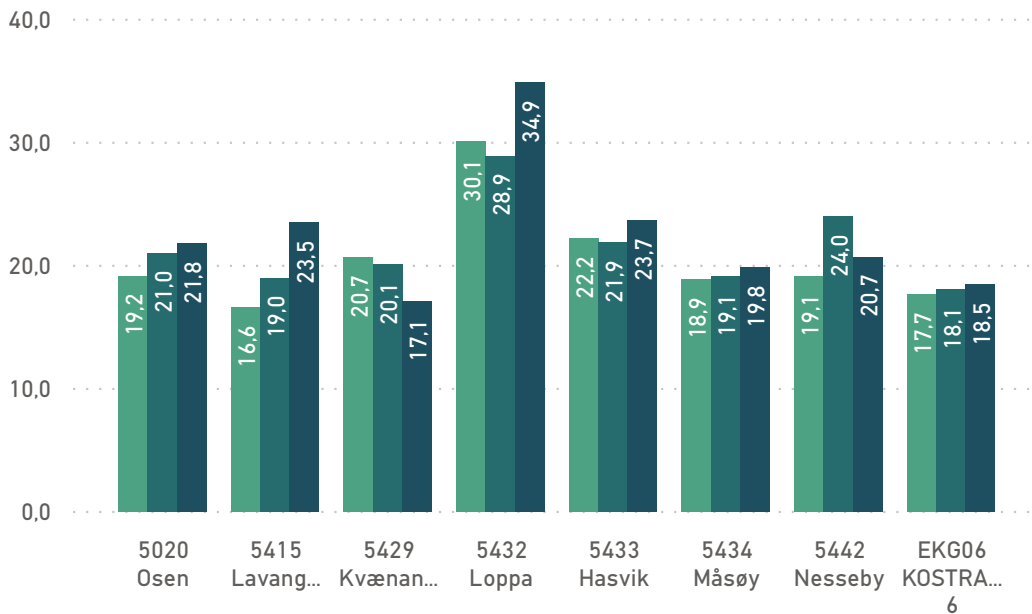
Av sammenligningskommunene, så har Hasvik færrest årstimer til spesialundervisning, tilsvarende 5,4 årstimer per elev i 2019.

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 18,5 årsverk fordelt på 53 elever i Loppa. Dette utgjør 34,9 årsverk per 100 elever. Snittet i kommunegruppen var på 18,5 årsverk per 100 elever i 2019.

En kostnadsdriver i grunnskolen er antall årsverk til ordinær undervisning og assistenter. Loppa bruker flere årsverk per 100 elever enn kommunegruppen (se figuren under).

Skoleår

2019-20

| Region                | Assistent årsverk per 100 elever, kommune nivå | 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 |
|-----------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 5020 Osen             | 2,4                                            | 0,0                                            | 2,0                                             | 12,5                                                         | 3,1                                                                                    | 1,8                                                                                       | 21,8   |
| 5415 Lavangen         | 2,1                                            | 1,1                                            | 1,4                                             | 8,9                                                          | 7,1                                                                                    | 2,8                                                                                       | 23,5   |
| 5429 Kvænan           | 1,5                                            | 1,0                                            | 1,5                                             | 7,6                                                          | 2,3                                                                                    | 3,1                                                                                       | 17,1   |
| 5432 Loppa            | 2,9                                            | 0,9                                            | 2,8                                             | 20,1                                                         | 3,5                                                                                    | 4,7                                                                                       | 34,9   |
| 5433 Hasvik           | 0,8                                            | 0,0                                            | 1,9                                             | 18,1                                                         | 1,5                                                                                    | 1,4                                                                                       | 23,7   |
| 5434 Måsøy            | 1,4                                            | 0,9                                            | 1,5                                             | 12,6                                                         | 1,9                                                                                    | 1,5                                                                                       | 19,8   |
| 5442 Nesseby          | 2,6                                            | 0,6                                            | 1,9                                             | 4,5                                                          | 9,6                                                                                    | 1,5                                                                                       | 20,7   |
| EKG06 KOSTRA-gruppe 6 | 2,2                                            | 0,6                                            | 1,4                                             | 9,8                                                          | 2,9                                                                                    | 1,6                                                                                       | 18,5   |

Loppa brukte 20,1 lærerårsverk per 100 elever i ordinær undervisning skoleåret 2019-20. Gjennomsnittet i kommunegruppen var på 9,8 lærerårsverk per 100 elever. Skolestørrelsen vil typisk påvirke antall lærere per elev i ordinær undervisning.

I forhold til assistenter, så brukte kommunen 2,9 assistentårsverk per 100 elever. I kommunegruppen ble det brukt 2,2 assistentårsverk skoleåret 2019-20.

Figur 8.13 Utvalgte nøkkeltall fra GSI på skolenivå



Region



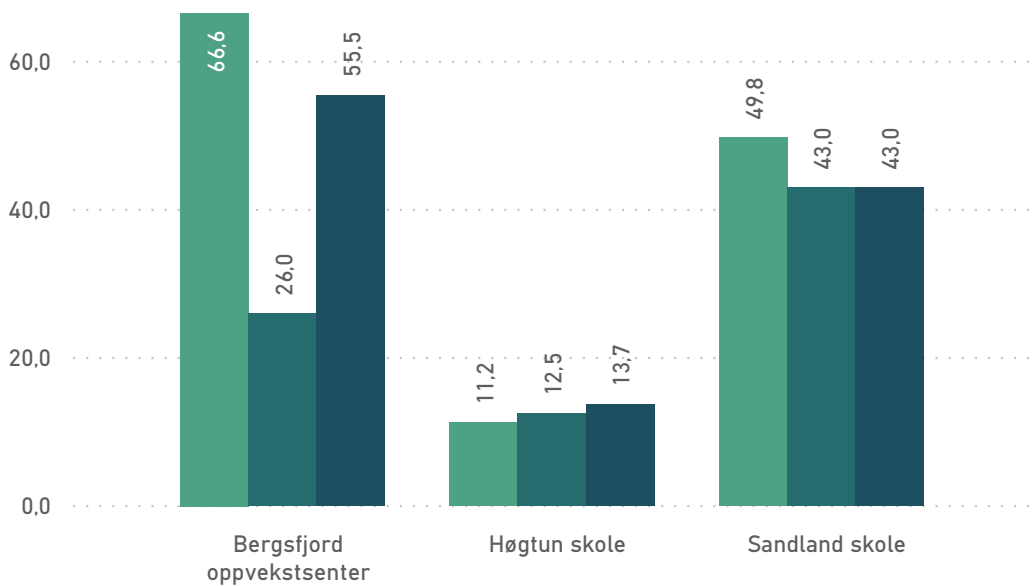
Årsverk til ordinær undervisning per 100 elever



5432 Loppa



● 2017 ● 2018 ● 2019



Figurene på denne siden viser bemanningen ved de ulike skolene i Loppa.

Nøkkeltallene kan bidra til å påvise kostnadsforskjeller mellom skolene.

Skoleår



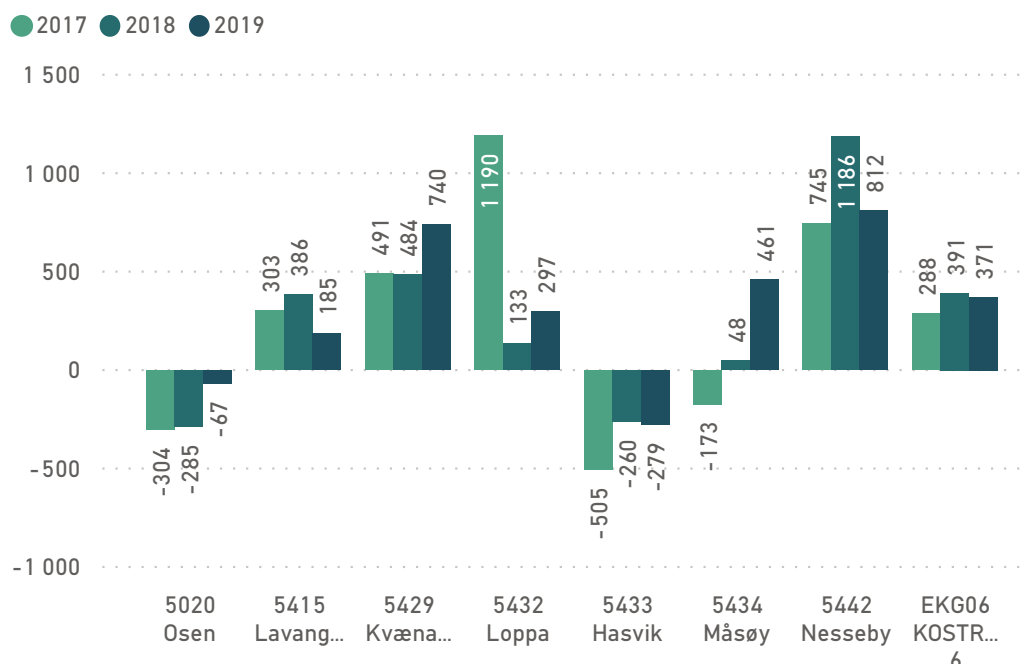
2019-20



| 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 språkopplæring per 100 elever | Årsverk til undervisningspersonale til annet enn undervisning per 100 elever | Totalt |
|---------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------|
| Bergsfjord oppvekstsenter | 0,0                              | 0,0                               | 6,3                                | 55,5                                            | 0,0                                                                       | 8,5                                                                          | 70,3   |
| Høgtun skole              | 3,5                              | 1,1                               | 2,3                                | 13,7                                            | 3,8                                                                       | 3,9                                                                          | 28,2   |
| Sandland skole            | 0,0                              | 0,0                               | 3,3                                | 43,0                                            | 6,3                                                                       | 9,0                                                                          | 61,7   |

Figur 8.14 Funksjon 213 Voksenopplæring, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, ekskl. AGA)



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til voksenopplæring var 297 kroner per innbygger i Loppa i 2019.

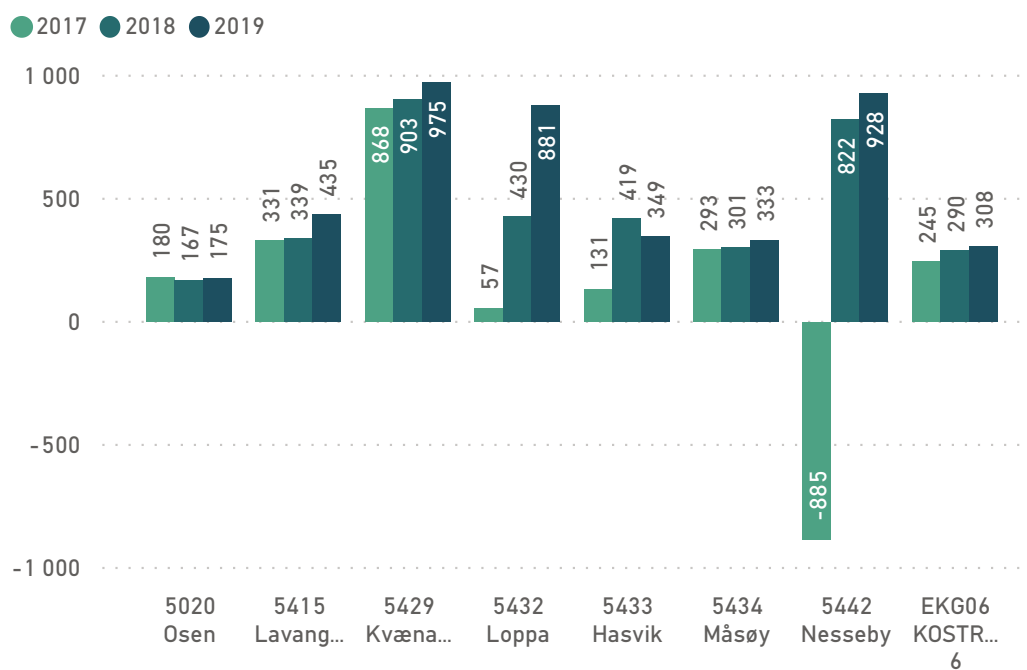
Voksenopplæringstilbudet inkluderer norskopplæring for innvandrere og grunnskoleopplæring for voksne.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 371 kroner per innbygger på funksjon 213.

Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen utgjorde -0,1 mill. kroner i 2019.

Figur 8.15 Funksjon 215 Skolefritidstilbud, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, ekskl. AGA)



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til skolefritidstilbud var 881 kroner per innbygger i Loppa 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.

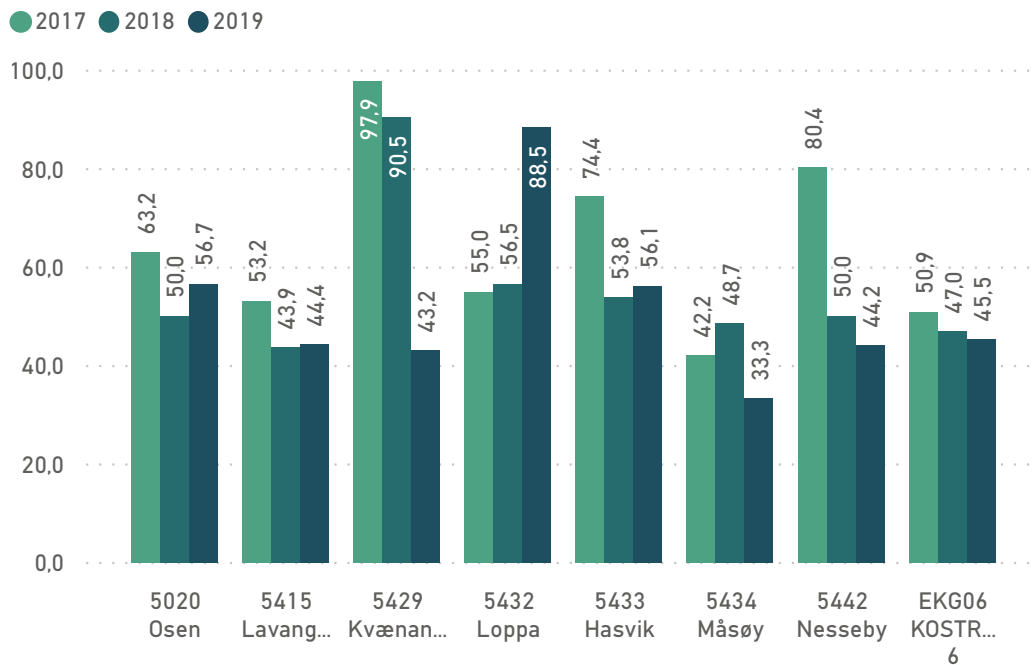
I kommunegruppen ble det i snitt brukt 308 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen på funksjon 215 utgjorde 0,6 mill. kroner i 2019.

Det er ikke brukerbetaling i SFO i 2019.

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.

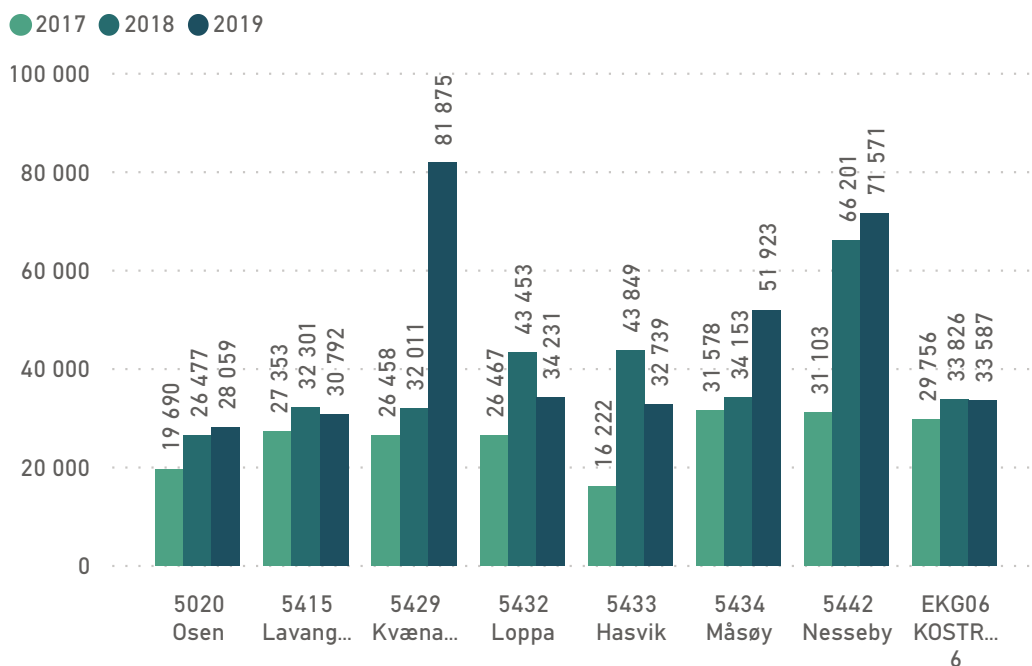
I Loppa var 88,5 % av elevene på 1.-4. trinn i kommunal SFO i 2019.

I kommunegruppen er andelen lavere. I 2019 var gjennomsnittet i kommune-gruppen på 45,5 %.

Dekningsgraden varierer mellom sammenligningskommunene, fra 33 % i Måsøy til 57 % i Osen.

Figur 8.17 Korrigerte brutto driftsutgifter per elev i kommunal SFO

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



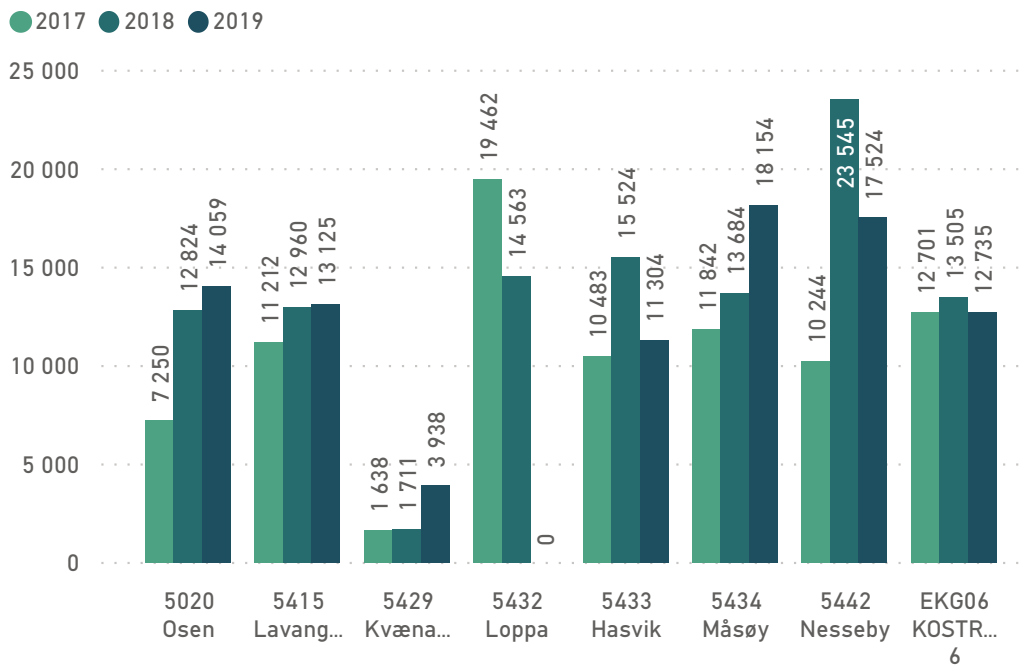
I 2019 så var utgiftsnivået per elev i kommunal SFO i Loppa høyere enn nivået i kommunegruppen. Korrigerte brutto driftsutgifter per elev utgjorde 34.231 kroner.

I kommunegruppen ble det brukt 33.587 kroner i snitt per SFO-elev i 2019.

Kostnadsnivået per SFO-elev er lavest i Osen i 2019, tilsvarende 28.059 kroner.

Figur 8.18 Foreldrebetaling per elev i kommunal SFO

Inntekter fra foreldrebetalingen i SFO per elev i kommunal SFO



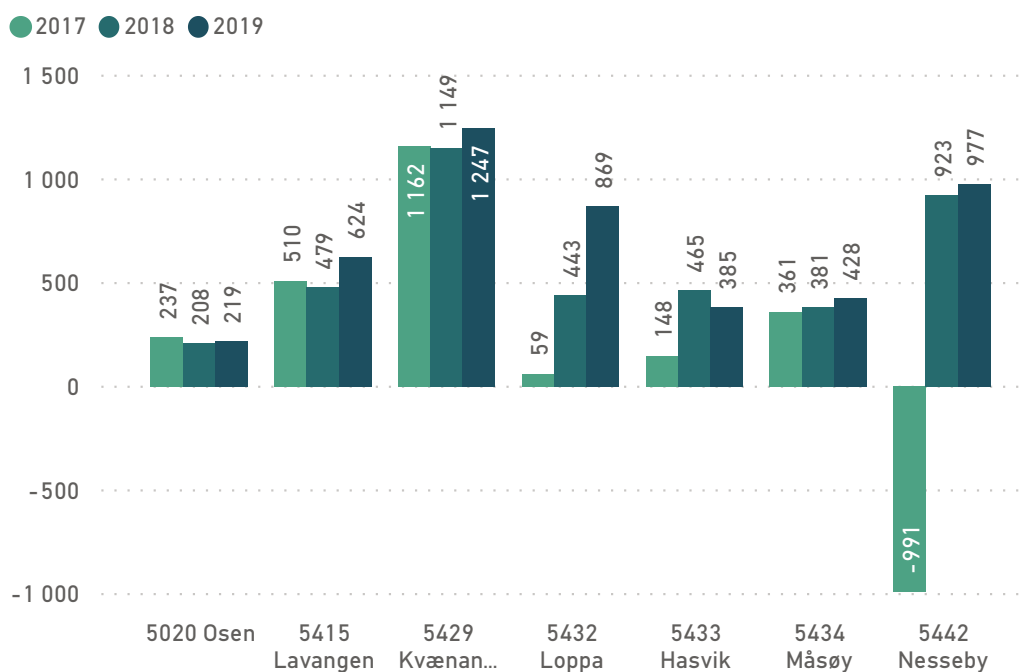
I kommunegruppen var inntekter fra foreldrebetaling i SFO på 12.735 kroner per elev i snitt.

Det er vanskelig å si hvor mye inntekter Loppa har per SFO-elev i 2019. Trolig har kommunen ført inntekter fra foreldrebetaling på feil kontoart i regnskapet.

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.

Figur 8.19 Kommunens egenfinansiering av SFO (tusen kroner)

Netto driftsutgifter med korreksjoner (deflatorjustert, ekskl. AGA)



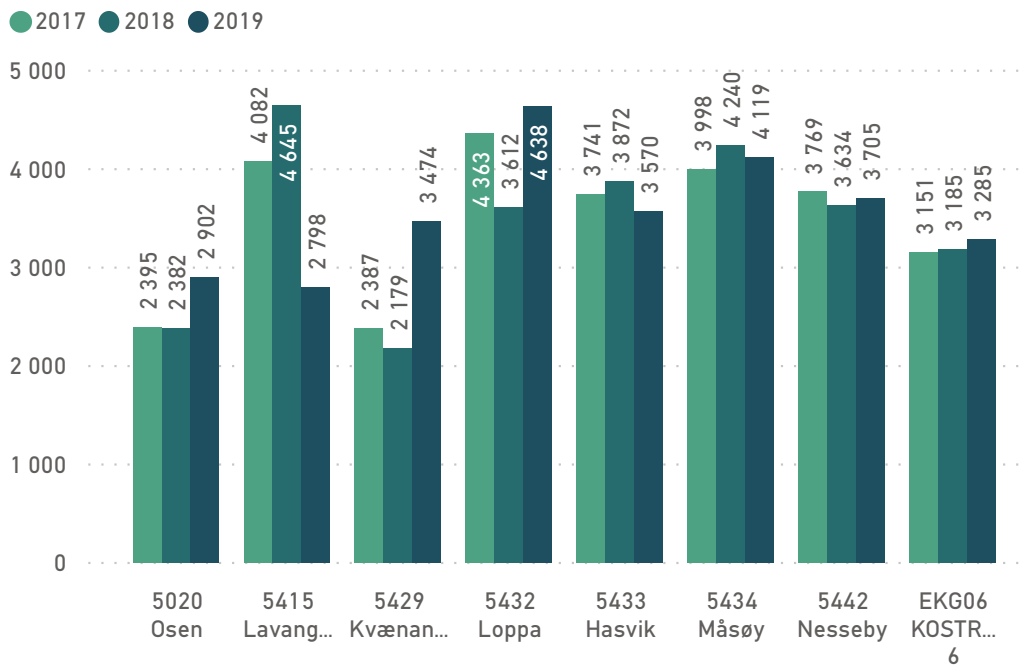
SFO kan etter opplæringsloven drives til selvkost. Det vil si at kommunen kan kreve utgiftene til skolefritidsordningen dekket gjennom foreldrebetaling.

I 2019 så hadde Loppa en netto utgift på 0,9 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 at det ikke tas brukerbetaling.

Figur 8.20 Funksjon 222 Skolelokaler, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, ekskl. AGA)



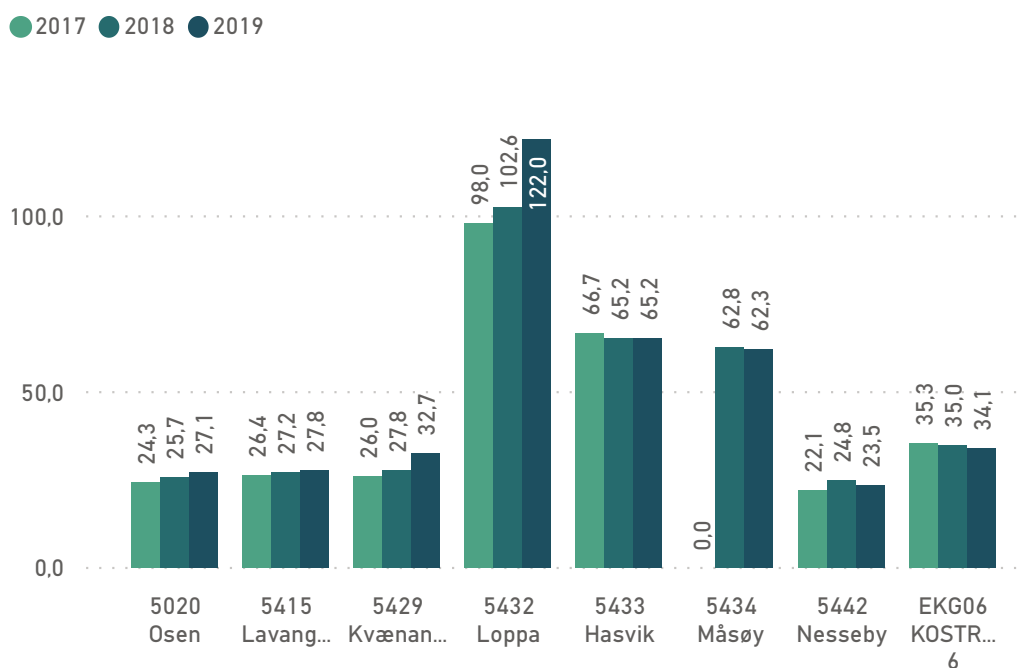
Behovskorrigerte netto driftsutgifter til skolelokaler var 4.638 kroner per innbygger i Loppa i 2019. Funksjon 222 omfatter utgifter til drift og vedlikehold av skole og SFO-lokaler.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 3.285 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen på funksjon 222 utgjorde 1,3 mill. kroner i 2019.

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.

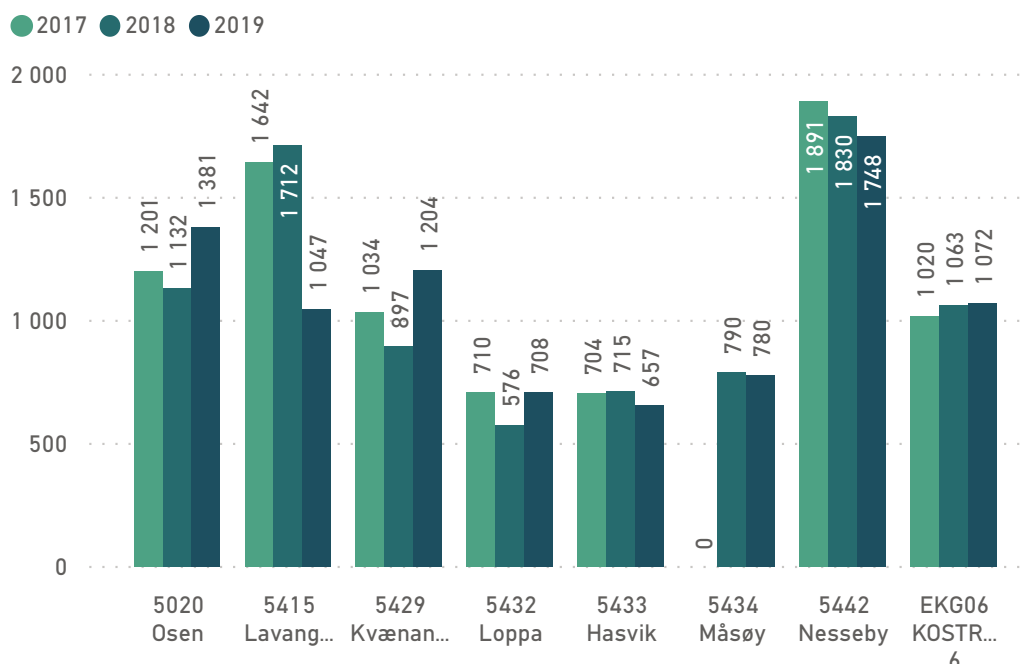
Loppa har mer areal per bruker enn gjennomsnittet i kommunegruppen. Idretts- og barnehagelokaler er inkludert i skolelokalene.

I Loppa er det 122 kvm per elev i kommunale grunnskoler.

I kommunegruppen var det 34,1 kvm per elev i 2019.

Figur 8.22 Skolelokaler, netto driftsutgifter per kvm

Netto driftsutgifter til skolelokaler per kvm (ekskl. AGA)



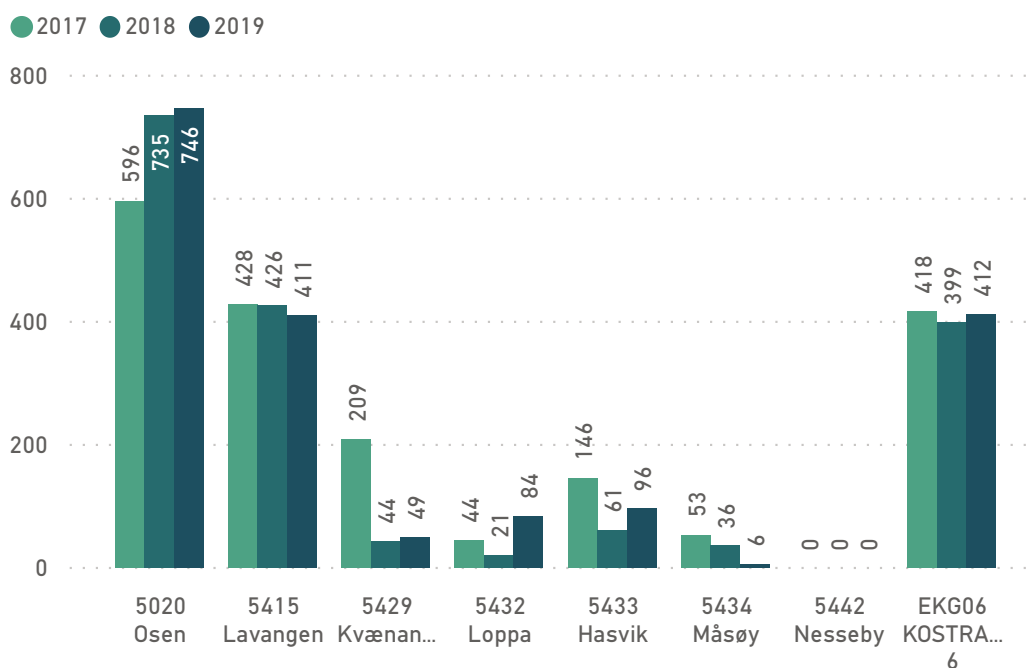
I 2019 så var utgiftene til skolelokaler per kvm i Loppa lavere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter per kvm utgjorde 708 kroner.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 1.072 kroner per kvm i 2019.

Årsaken til de høye utgiftene til skolelokaler skyldes mye areal, og ikke høye kostnader per kvm bygg.

Figur 8.23 Funksjon 223 Skoleskyss, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, ekskl. AGA)



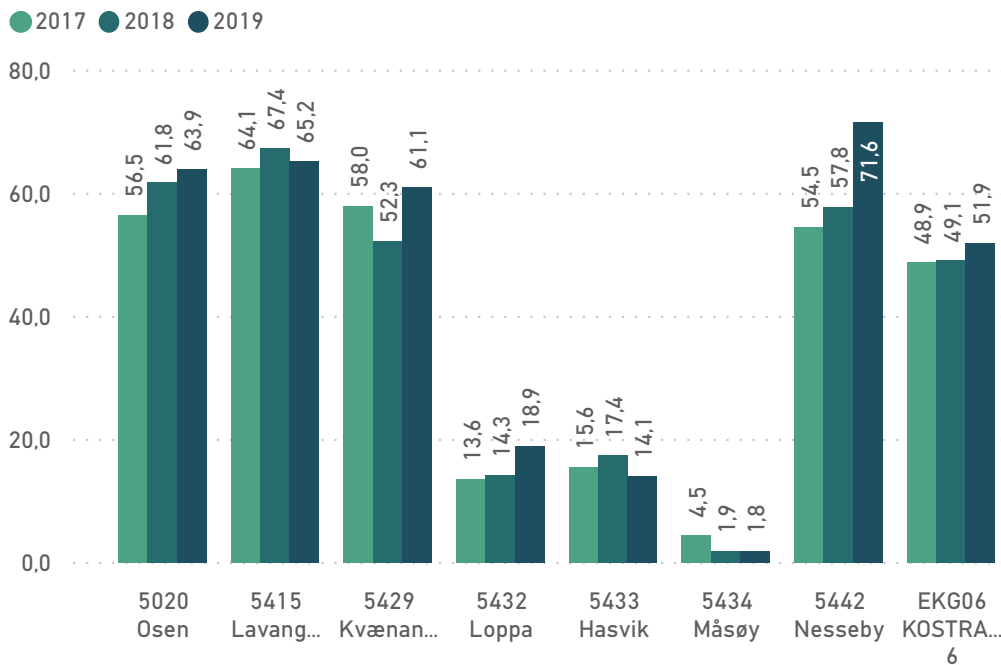
Behovskorrigerte netto driftsutgifter til skoleskyss var 84 kroner per innbygger i Loppa i 2019. Funksjon 223 omfatter utgifter til skoleskyss mellom hjem og skole (inkl. individuelt tilrettelagt skoleskyss).

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 412 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen på funksjon 223 utgjorde -0,3 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.

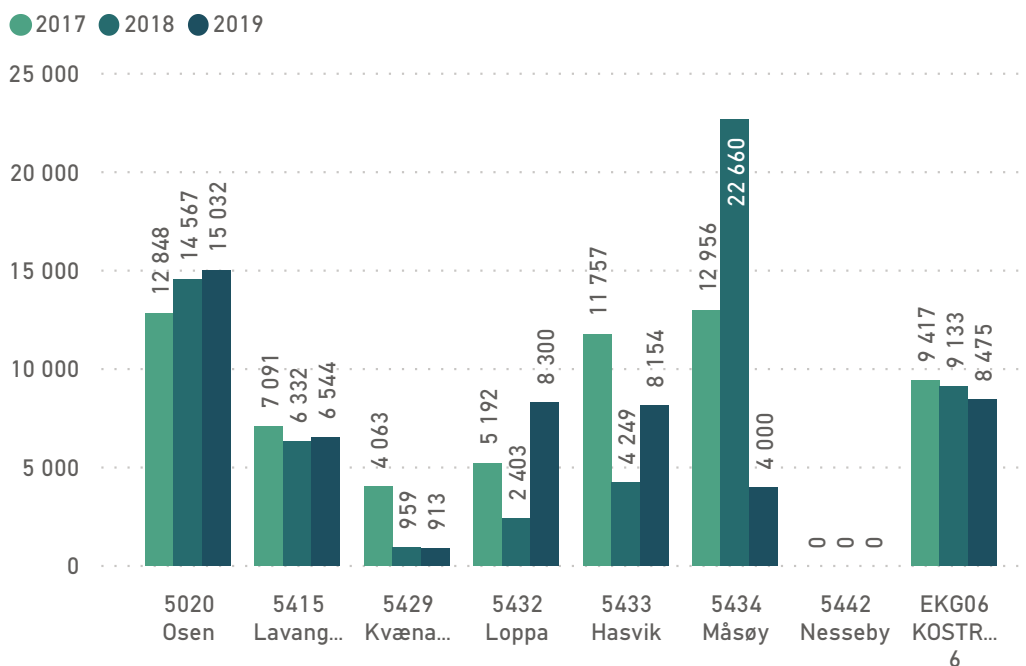
Loppa har færre elever med skoleskyss sammenlignet med kommunegruppen. Dekningsgraden var på 18,9 % i Loppa i 2019.

Dekningsgraden i kommunegruppen var på 51,9 % 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 (ekskl. AGA)



I 2019 så var utgiftsnivået per elev som får skoleskyss i Loppa lavere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter per elev utgjorde 8.300 kroner.

I kommunegruppen ble det brukt 8.475 kroner per elev i 2019.

Årsaken til de lave utgiftene til skoleskyss skyldes færre elever som får skyss og lave utgifter per elev 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 Loppa er beregnet til 89,9 % av landsgjennomsnittet per innbygger. Dette skyldes få unge innbyggere (under 23 år) og få barn under 15 år med enslige forsørgere.

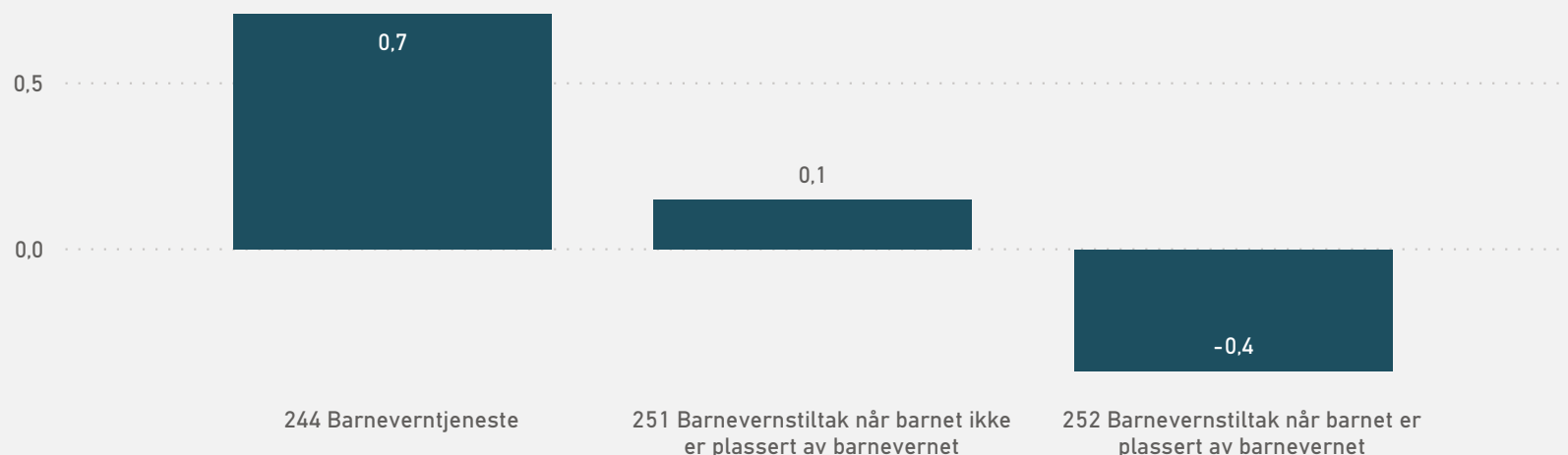
Netto driftsutgifter i tjenesten var 2,8 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 3.541 kroner per innbygger etter korreksjoner.

Utgiftsnivået i Loppa er totalt sett høyere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på 0,5 mill. kroner på barnevern basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 244 som omfatter utgifter til saksbehandling, utredning, og barnevernsberedskap/-vakt. Potensialet tilsvarer 0,7 mill. kroner i 2019.

Det er trolig få barn med barnevernstiltak i Loppa (prikket av konfidensielle hensyn). Da vi ikke vet hvor mange barn som evt. har tiltak, er det vanskelig å si hva kostnadsforskjellen til kommunegruppen skyldes.

## Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)

● 2019



Figur 9.1 Beregnet utgiftsbehov



2019



| Region                | 0-1 år<br>(3 %) | 16-22 år<br>(10 %) | 2-5 år<br>(6 %) | 6-15 år<br>(14 %) | Barn med enslige<br>forsørgere (41 %) | Lavinntekt<br>(26 %) | Utgiftsbehov<br>barnevern |
|-----------------------|-----------------|--------------------|-----------------|-------------------|---------------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 5020 Osen             | 65,3 %          | 92,2 %             | 55,8 %          | 87,5 %            | 52,9 %                                | 48,7 %               | 61,3 %                    |
| 5415 Lavangen         | 45,9 %          | 96,5 %             | 84,8 %          | 112,6 %           | 162,5 %                               | 127,9 %              | 132,0 %                   |
| 5429 Kvæangen         | 68,2 %          | 102,1 %            | 70,5 %          | 76,1 %            | 107,6 %                               | 82,7 %               | 93,0 %                    |
| 5432 Loppa            | 77,4 %          | 84,6 %             | 64,4 %          | 61,1 %            | 93,9 %                                | 108,5 %              | 89,9 %                    |
| 5433 Hasvik           | 79,4 %          | 80,0 %             | 101,5 %         | 76,4 %            | 120,8 %                               | 132,2 %              | 111,0 %                   |
| 5434 Måsøy            | 50,5 %          | 80,8 %             | 71,9 %          | 77,1 %            | 59,6 %                                | 92,7 %               | 73,2 %                    |
| 5442 Nesseby          | 51,4 %          | 83,0 %             | 76,0 %          | 81,4 %            | 103,4 %                               | 153,7 %              | 108,1 %                   |
| EKG06 KOSTRA-gruppe 6 | 75,1 %          | 100,1 %            | 76,1 %          | 87,4 %            | 87,6 %                                | 91,6 %               | 88,9 %                    |

Behovet for barnevern i Loppa er beregnet til 89,9 % av landsgjennomsnittet per innbygger. For kommune-gruppen er utgiftsbehovet beregnet til 88,9 % av landsgjennomsnittet per innbygger.

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

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

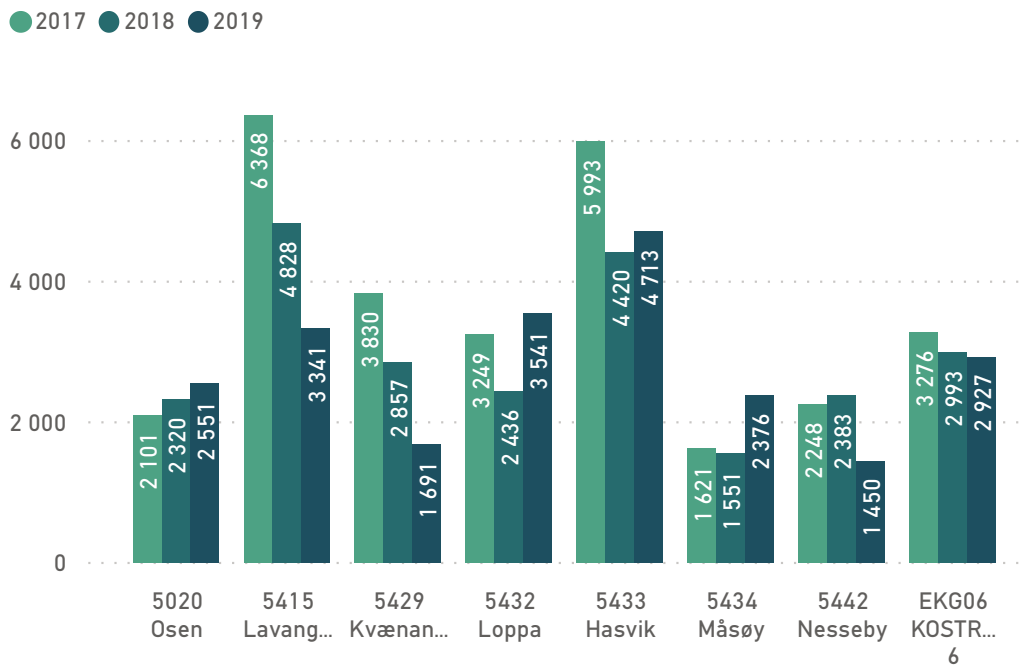
Sammenlignet med landsgjennomsnittet, så har kommunen få barn i aldersgruppen under 16 år. Det er videre få innbyggere i aldersgruppen 16-22 år. Loppa har få barn under 15 år med enslige forsørgere og flere husholdninger med lavinntekt. Vi gjør oppmerksom på at Kommunal- og moderniseringsdepartementets 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 Loppa et lavere tjenestebehov enn fire av de utvalgte kommunene.

**Figur 9.2 Behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger**

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigeret, ekskl. AGA)



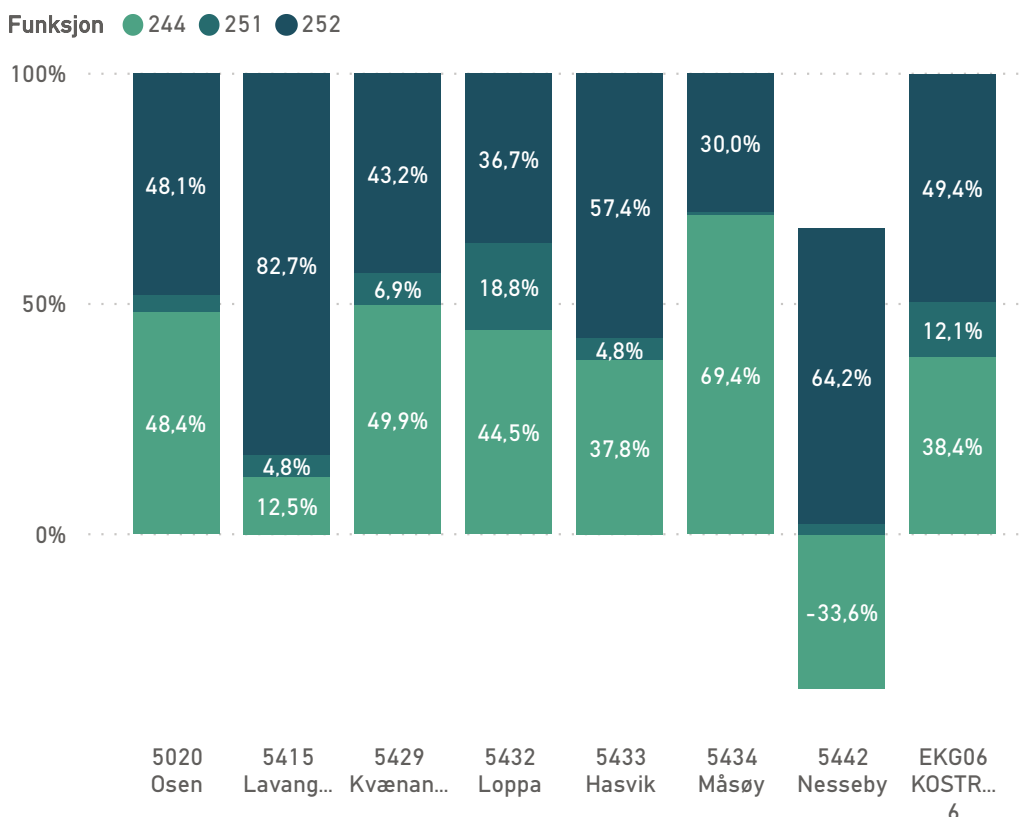
Behovskorrigerte netto driftsutgifter til barnevernstjenester var 3.541 kroner per innbygger i Loppa i 2019.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 2.927 kroner per innbygger på barnevern i 2019.

Som figur 9.2 viser, så er utgiftsnivået i Loppa økt fra 2018 til 2019.

**Figur 9.3 Andel av utgiftene fordelt på funksjon i 2019**

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigeret, ekskl. AGA)



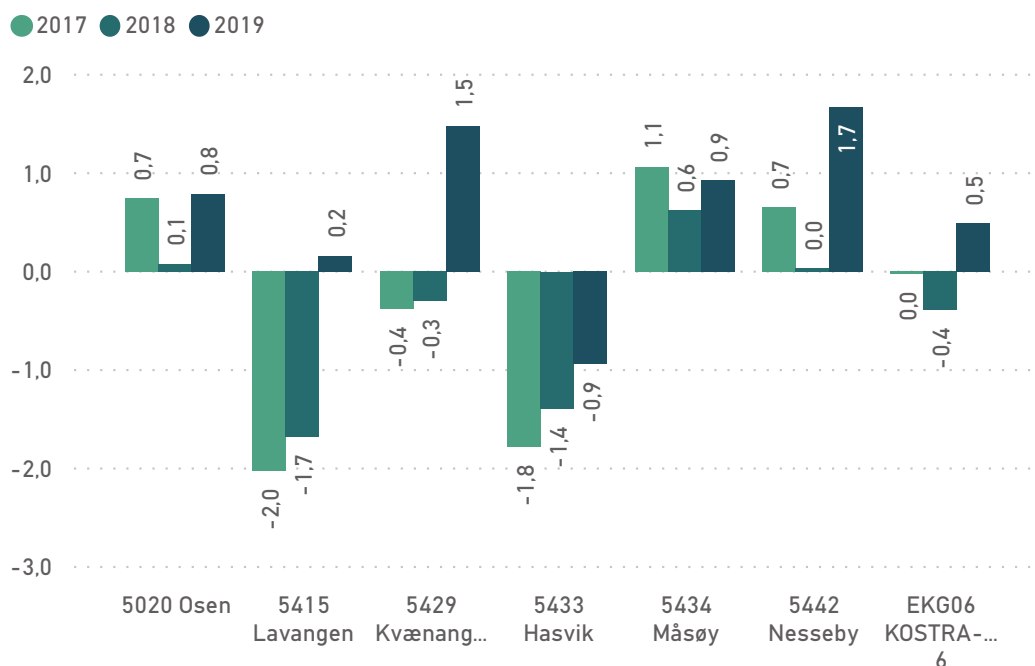
Figur 9.3 viser hvordan kostnadene fordeler seg per tjenestefunksjon i 2019. Den gir videre et bilde på forskjeller i prioritering og ressursbruk mellom de ulike kommunene som sammenlignes.

I 2019 gikk 57,4 % av utgiftene i barnevernstjenesten til plasseringstiltak i Loppa (funksjon 252). Det er mer enn prioriteringsnivået i kommunegruppen.

Loppa bruker lite ressurser på hjelpetiltak (funksjon 251) sammenlignet mot kommunegruppen.

Figur 9.4 Teoretisk innsparingspotensiale

Innsparingspotensiale ekskl. AGA



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

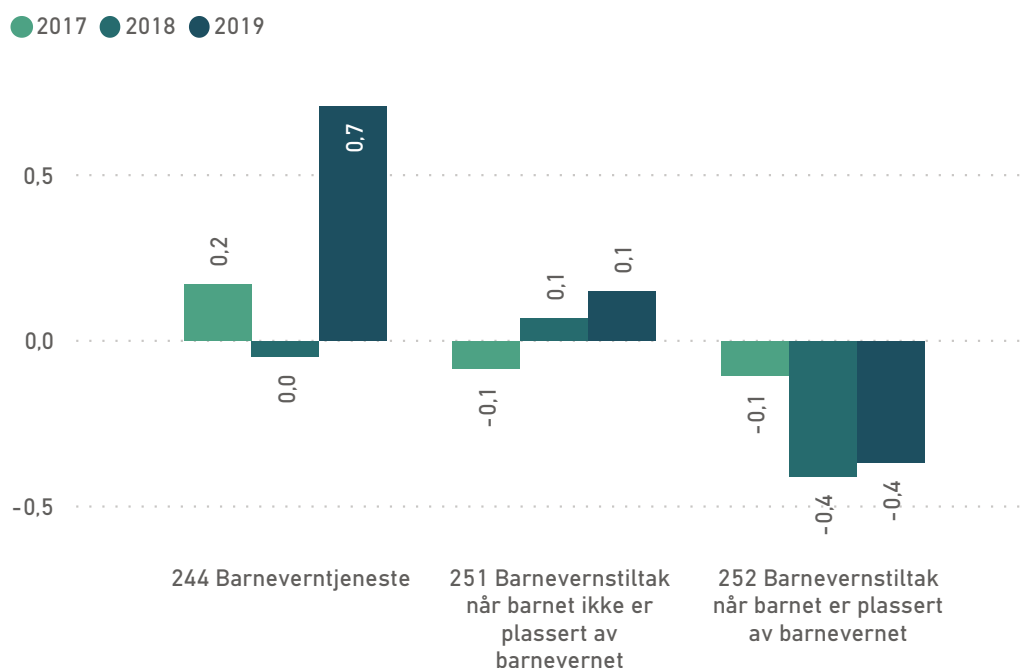
Sammenlignet med kommunegruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på 0,5 mill. kroner på barnevern basert på fjorårets regnskap.

Kostnadene er økt med 0,9 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen.

Kostnadsnivået i Kvæningen er 1,5 mill. kroner lavere enn i Loppa i 2019. Kostnadsnivået i Nesseby er enda lavere. Dette skyldes trolig at integrerings-tilskuddet i Nesseby er feilført i tjenesten (og ikke som rammetilskudd).

Figur 9.5 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen

Innsparingspotensiale ekskl. AGA



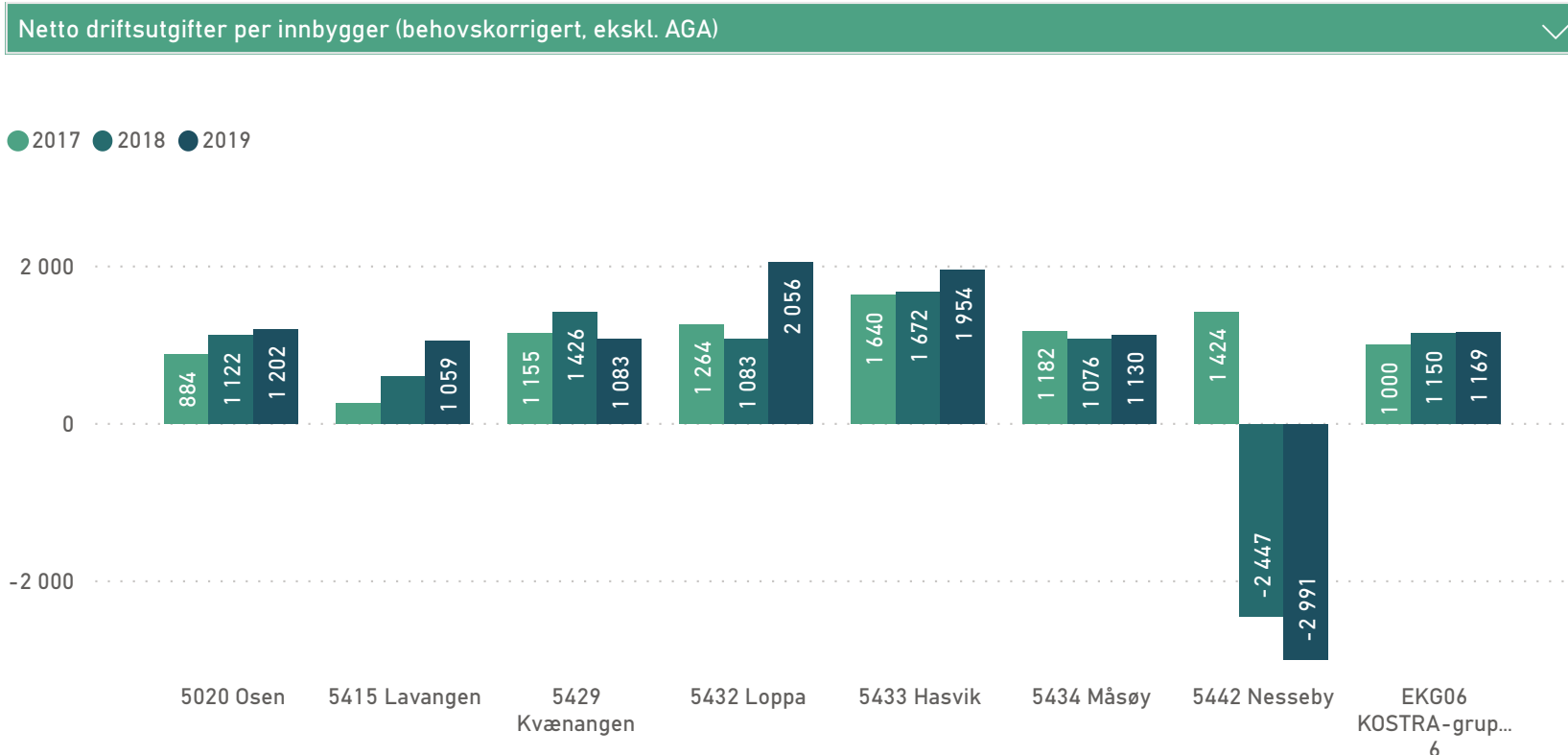
Innsparingspotensialet fordeler seg ulikt på de enkelte tjenestefunksjonene innen barnevern.

Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 244 som omfatter saksbehandling. Potensialet tilsvarer 0,7 mill. kroner i 2019.

Samtidig, foreligger det effektiviseringsmuligheter innenfor funksjon 251 som omfatter hjelpetiltak. Potensialet tilsvarer 0,1 mill. kroner i 2019.

Plasseringstiltak (funksjon 252) drives mer kostnadseffektivt enn kommunegruppen.

Figur 9.6 Funksjon 244 Saksbehandling, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til saksbehandling var 2.056 kroner per innbygger i Loppa i 2019. Funksjon 244 omfatter bl.a. utgifter til saksbehandling, utredning, og barnevernsberedskap/-vakt.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 1.169 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen på funksjon 244 utgjorde 0,7 mill. kroner i 2019.

Figur 9.7 Årsverk i barnevernstjenesten etter funksjon



2019



| Region                | Årsverk knyttet til saksbehandling og administrasjon (funksjon 244) | Årsverk knyttet til tiltak til barn som er plassert av barnevernet (funksjon 252) | Årsverk knyttet til tiltak til barn som ikke er plassert av barnevernet (funksjon 251) | Totalt |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 5020 Osen             | 0,9                                                                 | 0,0                                                                               | 0,0                                                                                    | 0,9    |
| 5415 Lavangen         | 1,9                                                                 | 0,0                                                                               | 0,3                                                                                    | 2,2    |
| 5429 Kvænan           | 2,0                                                                 | 0,0                                                                               | 0,0                                                                                    | 2,0    |
| 5432 Loppa            | 1,0                                                                 | 0,0                                                                               | 0,0                                                                                    | 1,0    |
| 5433 Hasvik           | 2,0                                                                 | 0,0                                                                               | 0,0                                                                                    | 2,0    |
| 5434 Måsøy            | 0,0                                                                 | 0,0                                                                               | 0,0                                                                                    | 0,0    |
| 5442 Nesseby          | 1,8                                                                 | 0,0                                                                               | 0,0                                                                                    | 1,8    |
| EKG06 KOSTRA-gruppe 6 | 99,3                                                                | 1,2                                                                               | 7,9                                                                                    | 108,4  |

Høye utgifter til saksbehandling kan skyldes høy bemanning i tjenesten. Figur 9.7 viser antall årsverk i barnevernstjenesten etter funksjon. Figuren gir en indikasjon på ressursbruken og hvordan tjenesten er organisert. Loppa har totalt 1,0 årsverk i barnevernstjenesten. Alle årsverkene er knyttet til saksbehandling og administrasjon.

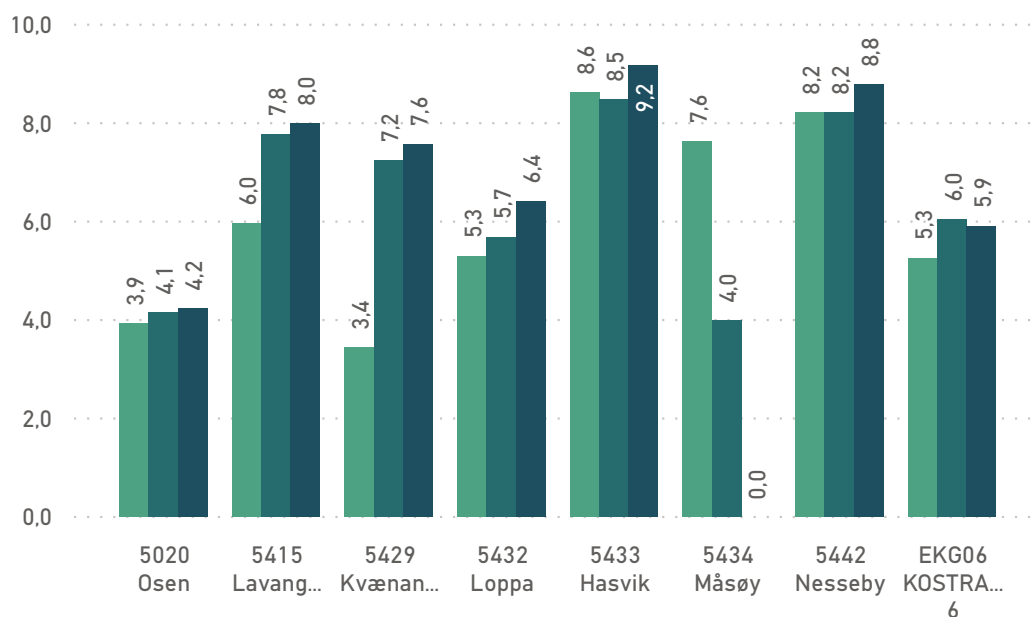
Figur 9.8 Utviklingen i antall årsverk i barnevernstjenesten



Antall årsverk per 1.000 innbygger i aldersgruppen 0-22 år



2017 2018 2019



Over de siste tre årene, så har antall årsverk i forhold til antall innbyggere i målgruppen økt i Loppa. Dette skyldes mer befolkningsnedgang i kommunen enn økning i antall årsverk. I 2019 var det 6,4 årsverk per 1.000 innbygger i aldersgruppen 0-22 år.

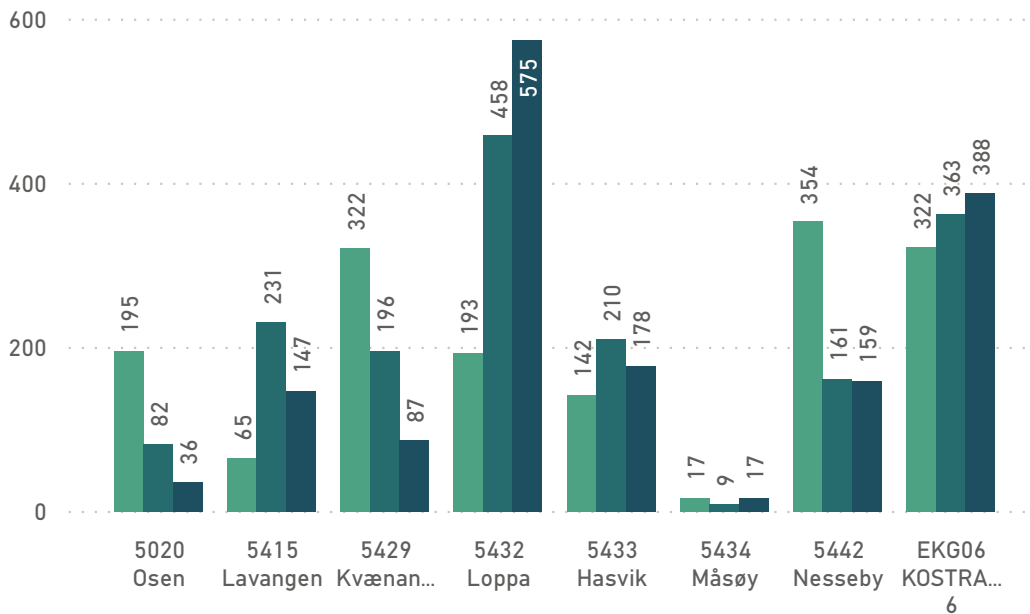
Barnevernsdekningen i kommunegruppen var på 5,9 årsverk per 1.000 barn i 2019.

Årsaken til de høye utgiftene til saksbehandling skyldes trolig høy bemanning i forhold til antall barn.

Figur 9.9 Funksjon 251 Hjelpetiltak, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, ekskl. AGA)

2017 2018 2019



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til hjelpetiltak var 575 kroner per innbygger i Loppa i 2019. Funksjon 251 omfatter utgifter til hjelpetiltak for barn og familier.

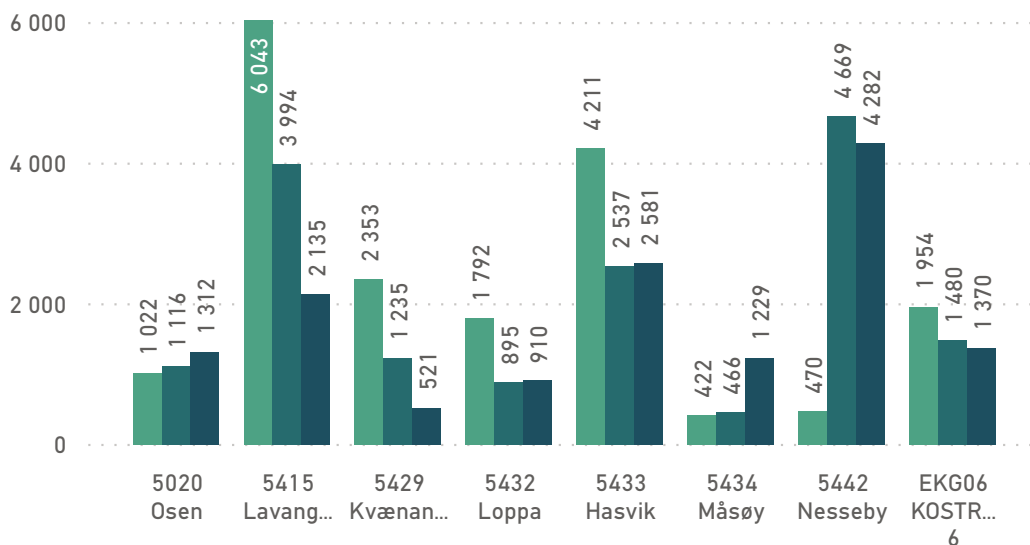
I kommunegruppen ble det i snitt brukt 388 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen på funksjon 251 utgjorde 0,1 mill. kroner i 2019.

Figur 9.10 Funksjon 252 Plasseringstiltak, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, ekskl. AGA)

2017 2018 2019



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til plasseringstiltak var 910 kroner per innbygger i Loppa i 2019. Funksjon 252 omfatter utgifter til tiltak som fosterhjem, akutt plasseringer og institusjon.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 1.370 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen på funksjon 252 utgjorde -0,4 mill. kroner i 2019.

Figur 9.11 Andelen barn med tiltak i løpet av året etter tiltakskategori

2019

| Tiltakskategori                                | 5020<br>Osen | 5415<br>Lavangen | 5429<br>Kvænanen | 5432<br>Loppa | 5433<br>Hasvik | 5434<br>Måsøy | 5442<br>Nesseby | EKG06<br>KOSTRA-<br>gruppe 6 |
|------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|------------------------------|
| Bolig                                          | 0,0          | 0,0              | 0,0              | 0,0           | 0,0            | 0,0           | 0,0             | 1,8                          |
| Fosterhjem                                     | 0,0          | 21,6             | 0,0              | 0,0           | 22,0           | 0,0           | 0,0             | 11,9                         |
| Institusjon                                    | 0,0          | 0,0              | 0,0              | 0,0           | 0,0            | 0,0           | 0,0             | 0,3                          |
| Nettverksarbeid/samarbeid med andre tjenester  | 0,0          | 15,7             | 30,0             | 0,0           | 9,8            | 0,0           | 25,0            | 16,8                         |
| Styrke barnets utvikling                       | 50,0         | 27,5             | 20,0             | 53,3          | 22,0           | 0,0           | 31,3            | 28,8                         |
| Styrke foreldreferdigheter                     | 50,0         | 35,3             | 50,0             | 46,7          | 46,3           | 100,0         | 43,8            | 36,6                         |
| Tilsyn og kontroll                             | 0,0          | 0,0              | 0,0              | 0,0           | 0,0            | 0,0           | 0,0             | 2,5                          |
| Undersøkelse og behandling fra andre tjenester | 0,0          | 0,0              | 0,0              | 0,0           | 0,0            | 0,0           | 0,0             | 1,3                          |

Tiltak fra barnevernet er inndelt i åtte ulike hovedkategorier. Tiltak i beredskapshjem hører under fosterhjemskategorien.

Figur 9.11 gir en indikasjon på hvilke type tiltak det gis i de ulike kommunene. Generelt sett, så har hjelpetiltak i hjemmet vært de mest brukte tiltakene i barnevernet. I 2019 var 53,3 % av tiltakene i Loppa rettet mot å styrke barnets utvikling, og 46,7 % mot å styrke foreldreferdighetene. I KOSTRA er det oppgitt at øvrige tiltak ikke benyttes i Loppa.

Fosterhjem er vanligvis det mest brukte plasseringstiltaket blant barn og unge. Ved utgangen av 2019 var 0 % av barn og unge i Loppa med tiltak fra barnevernet plassert utenfor hjemmet i fosterhjem.

I kommunegruppen er hjelpetiltakene i større grad rettet mot nettverksarbeid og samarbeid med andre tjenester (16,8 %). Fosterhjem benyttes i større grad i kommunegruppen enn i Loppa, tilsvarende 11,9 % i kommunegruppen.



I KOSTRA-statistikken blir tall for kommuner som har få barn med tiltak prikket av konfidensielle hensyn. Ved slike tilfeller, så kan vi ikke lese hvor mange barn som evt. har barnevernstiltak.

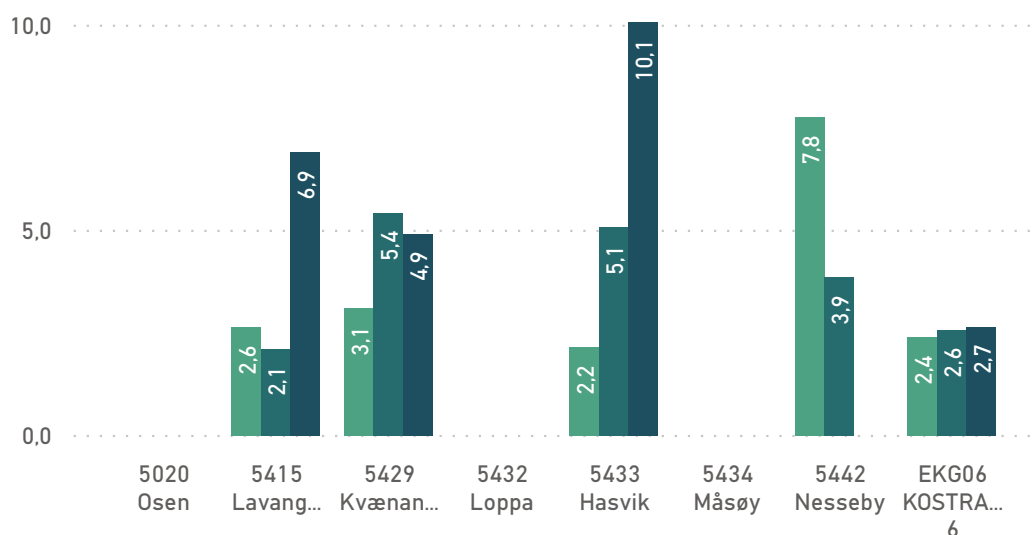
Figur 9.12 Andel barn med hjelpetiltak

Andelen barn med barnevernstiltak i løpet av året (prosent)

Aldersgruppe

0-22 år

2017 2018 2019



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

I Loppa hadde 0 % av innbyggerne i alderen 0-22 år hjelpetiltak i løpet av 2019. Gjennomsnittet i kommune-gruppen var på 2,7 %.

Andelen innbyggere i aldersgruppen 0-22 år med hjelpetiltak varierer mellom sammenligningskommunene, fra 4,9 % i Kvæningen til 10,1 % i Hasvik. Manglende tall for enkelte av sammenligningskommunene skyldes trolig lite hjelpetiltak.

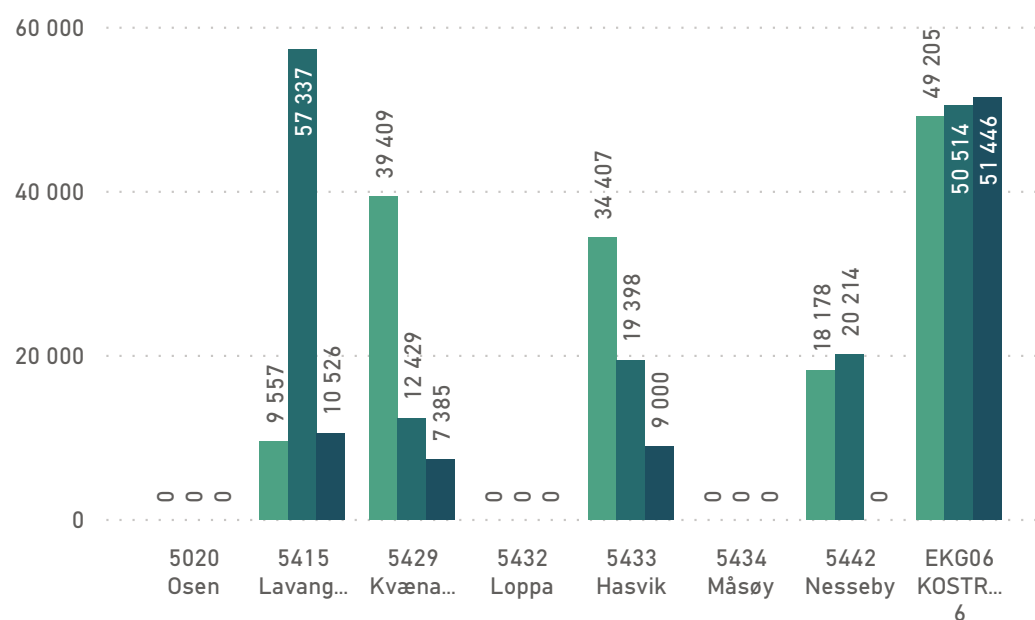
Figur 9.13 Netto driftsutgifter per barn med hjelpetiltak

Netto driftsutgifter (funksjon 251) per barn med hjelpetiltak (funksjon 251) i løpet av året (ekskl. AGA)

Aldersgruppe

0-22 år

2017 2018 2019

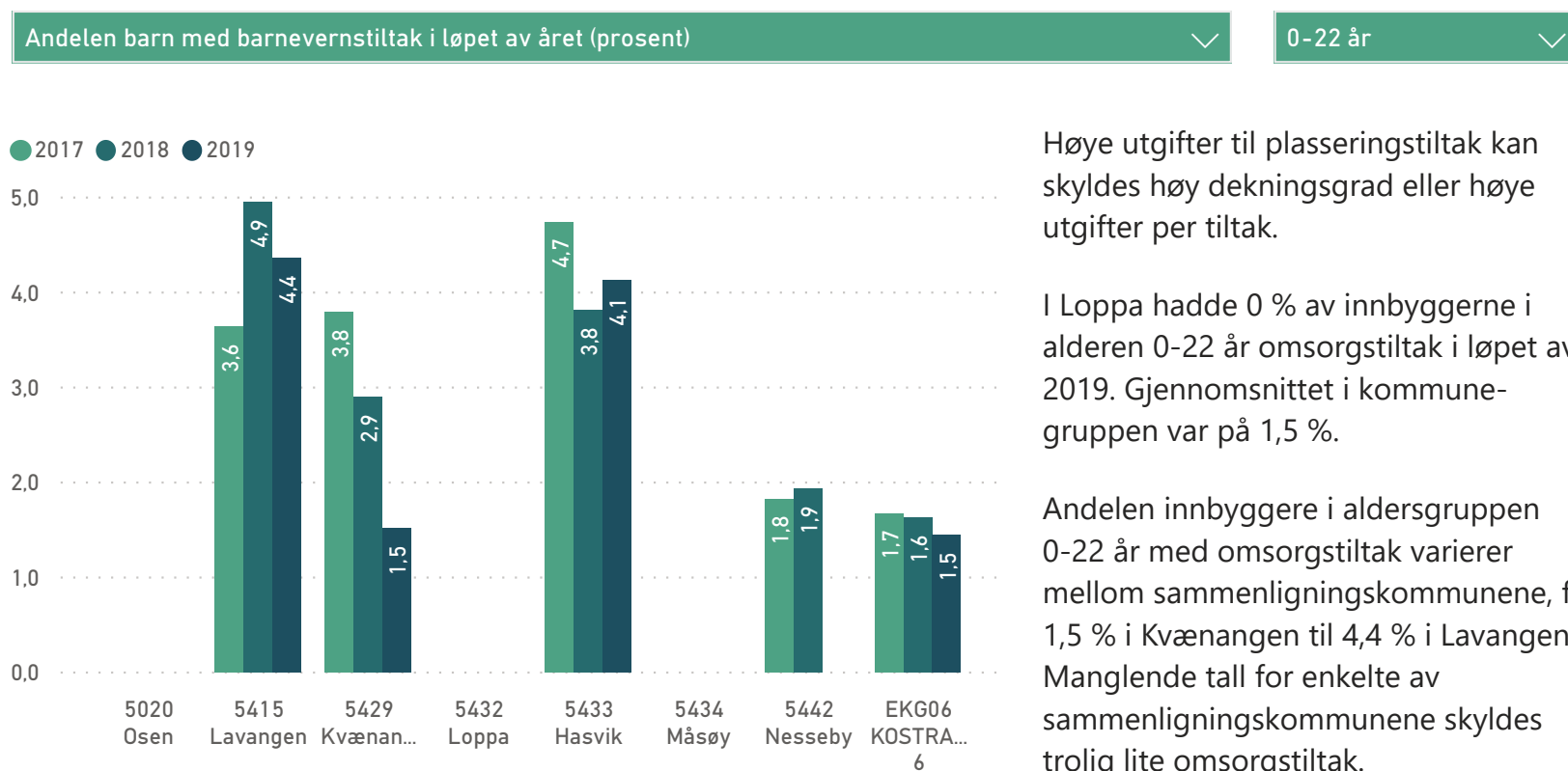


I 2019 så var utgiftsnivået per barn med hjelpetiltak i Loppa lavere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter per barn med hjelpetiltak utgjorde 0 kroner.

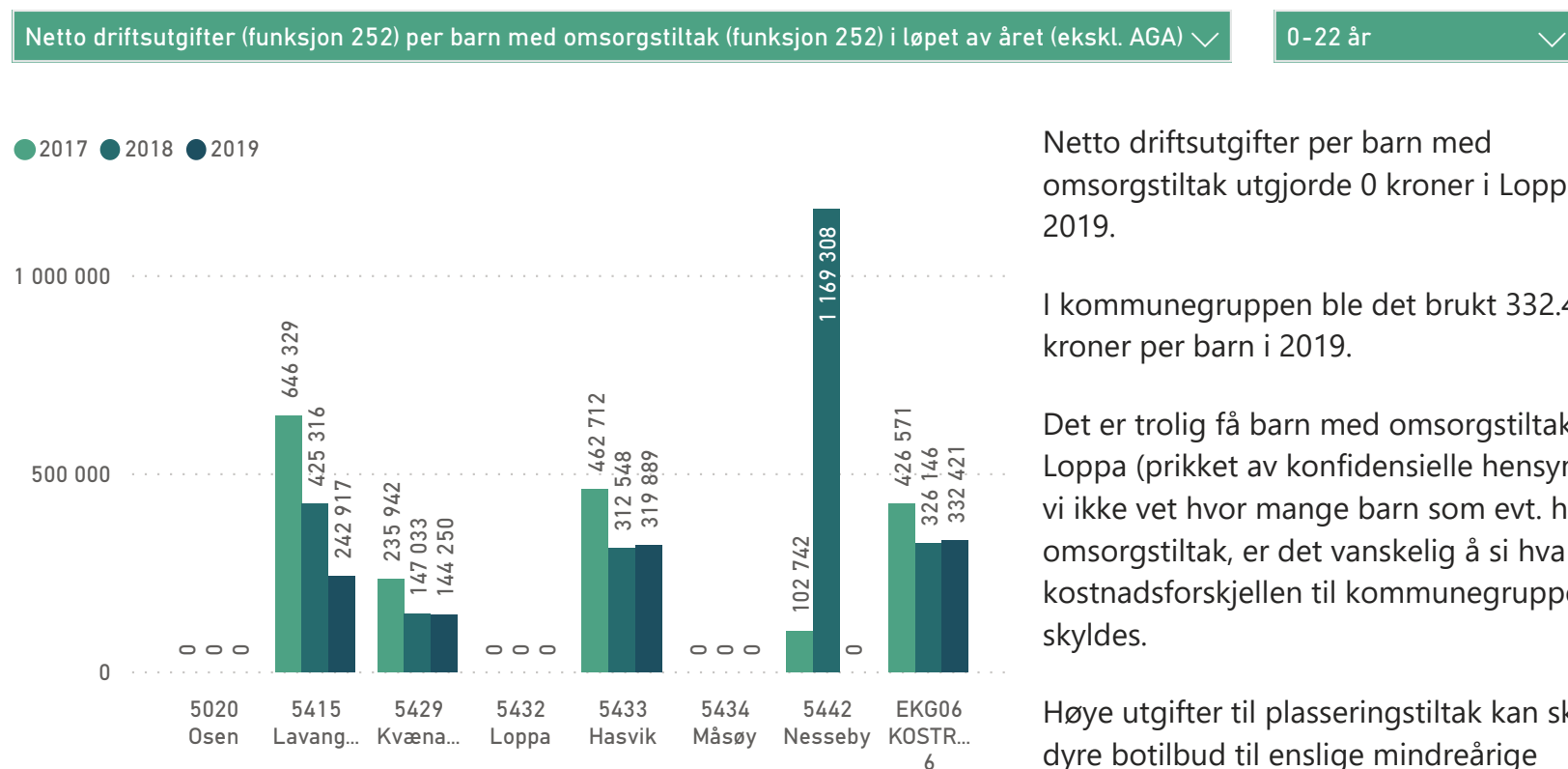
I kommunegruppen ble det brukt 51.446 kroner per barn i 2019.

Det er trolig få barn med hjelpetiltak i Loppa (prikket av konfidensielle hensyn). Da vi ikke vet hvor mange barn som evt. har hjelpetiltak, er det vanskelig å si hva kostnadsforskjellen til kommunegruppen skyldes.

Figur 9.14 Andel barn med omsorgstiltak



Figur 9.15 Netto driftsutgifter per barn med omsorgstiltak



## 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 Loppa er beregnet til 194 % av landsgjennomsnittet per innbygger. Dette skyldes flere eldre (aldersgruppen 67 år og over), flere ikke-gifte 67 år og over, og flere personer i aldersgruppen 16 år og over med diagnosen psykisk utviklingshemming. Kommunen har høyere dødlighet, smådriftsulempen og større reiseavstander enn landsgjennomsnittet.

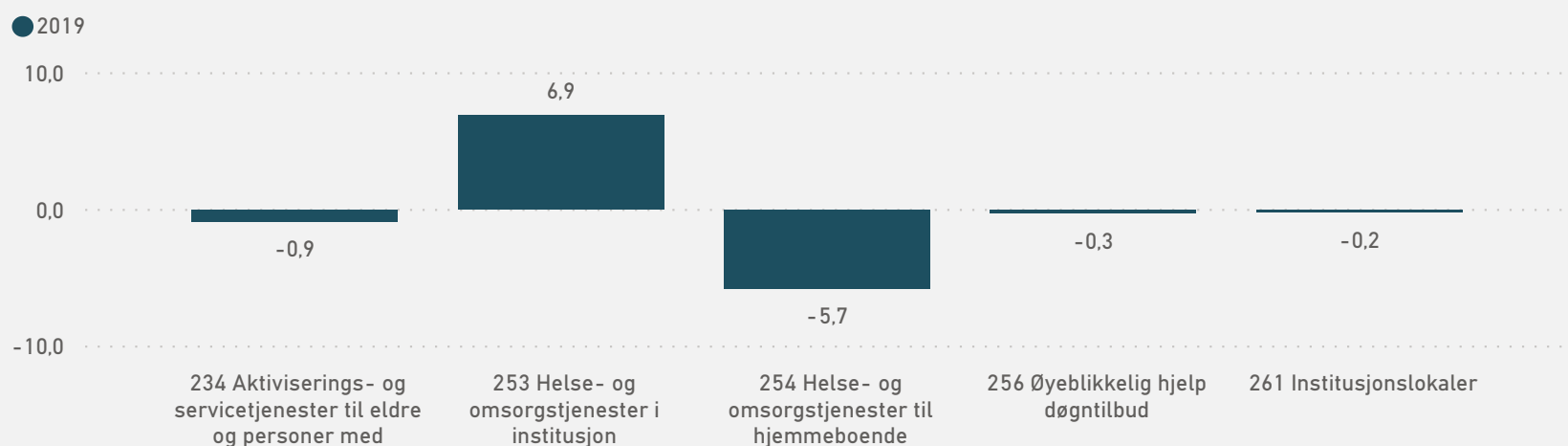
Netto driftsutgifter i tjenesten var 34,4 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 19.975 kroner per innbygger etter korreksjoner. Dersom vi korrigerer for 4,4 millioner kroner i refusjoner bokført i 2019 som tilhører året 2018, vil utgiftene til tjenestene være ca. 38,8 mill. kroner og behovskorrigert 2.537 kroner høyere per innbygger.

Utgiftsnivået i Loppa er totalt sett lavere enn i kommunegruppen når refusjonene er bokført i 2019. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på -0,2 mill. kroner på pleie og omsorg basert på fjorårets regnskap. Når vi korrigerer for refusjoner ført i 2019 som skulle vært ført i 2018, blir pleie og omsorgstjenestene rundt 4 millioner kroner høyere enn kommunegruppen. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 253 som omfatter pleie i institusjon. Potensialet tilsvarer 6,9 mill. kroner i 2019. Helse- og omsorgstjenester i hjemmet har fortsatt et lavere kostnadsnivå enn gruppen, men dette reduseres til ca. 1,5 mill. kroner.

Pleietjenesten er lite hjemmebasert. I 2019 gikk rundt 42 % av utgiftene i sektoren til aktivisering og pleie til hjemmeboende i Loppa (funksjon 234 og 254). Dekningsgraden på sykehjem er lavere enn nivået i kommunegruppen. Det er derimot høyere utgifter per sykehjemsplass. Manglende KOSTRA-tall for 2019 gjør at det er vanskelig å si hva årsaken til de lave utgiftene til pleie i hjemmet skyldes.

Tilskuddet til ressurskrevende tjenester har stor betydnin for netto utgifter per innbygger i

### Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



**Figur 10.1 Beregnet utgiftsbehov**

2019



| Kriterier og kriterievekter      | 5020<br>Osen | 5415<br>Lavangen | 5429<br>Kvæningen | 5432<br>Loppa | 5433<br>Hasvik | 5434<br>Måsøy | 5442<br>Nesseby | EKG06<br>KOSTRA-<br>gruppe 6 |
|----------------------------------|--------------|------------------|-------------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|------------------------------|
| 0-1 år (1 %)                     | 65,3 %       | 45,9 %           | 68,2 %            | 77,4 %        | 79,4 %         | 50,5 %        | 51,4 %          | 75,1 %                       |
| 16-22 år (2 %)                   | 92,2 %       | 96,5 %           | 102,1 %           | 84,6 %        | 80,0 %         | 80,8 %        | 83,0 %          | 100,1 %                      |
| 23-66 år (9 %)                   | 90,2 %       | 87,1 %           | 90,5 %            | 96,0 %        | 102,8 %        | 95,6 %        | 93,5 %          | 92,3 %                       |
| 2-5 år (1 %)                     | 55,8 %       | 84,8 %           | 70,5 %            | 64,4 %        | 101,5 %        | 71,9 %        | 76,0 %          | 76,1 %                       |
| 6-15 år (2 %)                    | 87,5 %       | 112,6 %          | 76,1 %            | 61,1 %        | 76,4 %         | 77,1 %        | 81,4 %          | 87,4 %                       |
| 67-79 år (11 %)                  | 167,0 %      | 141,1 %          | 160,0 %           | 166,6 %       | 116,2 %        | 160,8 %       | 164,9 %         | 145,5 %                      |
| 80-89 år (20 %)                  | 165,1 %      | 170,2 %          | 207,5 %           | 172,7 %       | 139,3 %        | 167,9 %       | 165,7 %         | 160,2 %                      |
| 90 år og over (11 %)             | 211,4 %      | 227,0 %          | 79,4 %            | 166,0 %       | 115,6 %        | 125,0 %       | 114,4 %         | 158,6 %                      |
| Basistillegg (1 %)               | 2045,0 %     | 1839,7 %         | 1633,3 %          | 2100,2 %      | 1901,2 %       | 1581,5 %      | 2091,1 %        | 1361,4 %                     |
| Dødlighet (13 %)                 | 97,7 %       | 89,2 %           | 122,6 %           | 143,4 %       | 103,8 %        | 118,7 %       | 142,7 %         | 111,8 %                      |
| Ikke-gifte 67 år og over (13 %)  | 181,8 %      | 153,1 %          | 175,3 %           | 206,1 %       | 167,6 %        | 221,9 %       | 226,0 %         | 164,9 %                      |
| PU 16 år og over (14 %)          | 57,8 %       | 184,6 %          | 392,4 %           | 178,1 %       | 80,6 %         | 89,4 %        | 147,8 %         | 169,8 %                      |
| Reiseavstand innen sone (1 %)    | 405,8 %      | 83,4 %           | 321,4 %           | 702,0 %       | 359,5 %        | 290,4 %       | 196,6 %         | 454,6 %                      |
| Reiseavstand til nabokrets (1 %) | 834,0 %      | 225,6 %          | 452,4 %           | 590,7 %       | 183,5 %        | 263,5 %       | 262,9 %         | 393,0 %                      |
| Utgiftsbehov pleie og omsorg     | 170,0 %      | 170,4 %          | 203,1 %           | 194,0 %       | 142,8 %        | 160,1 %       | 175,9 %         | 164,3 %                      |

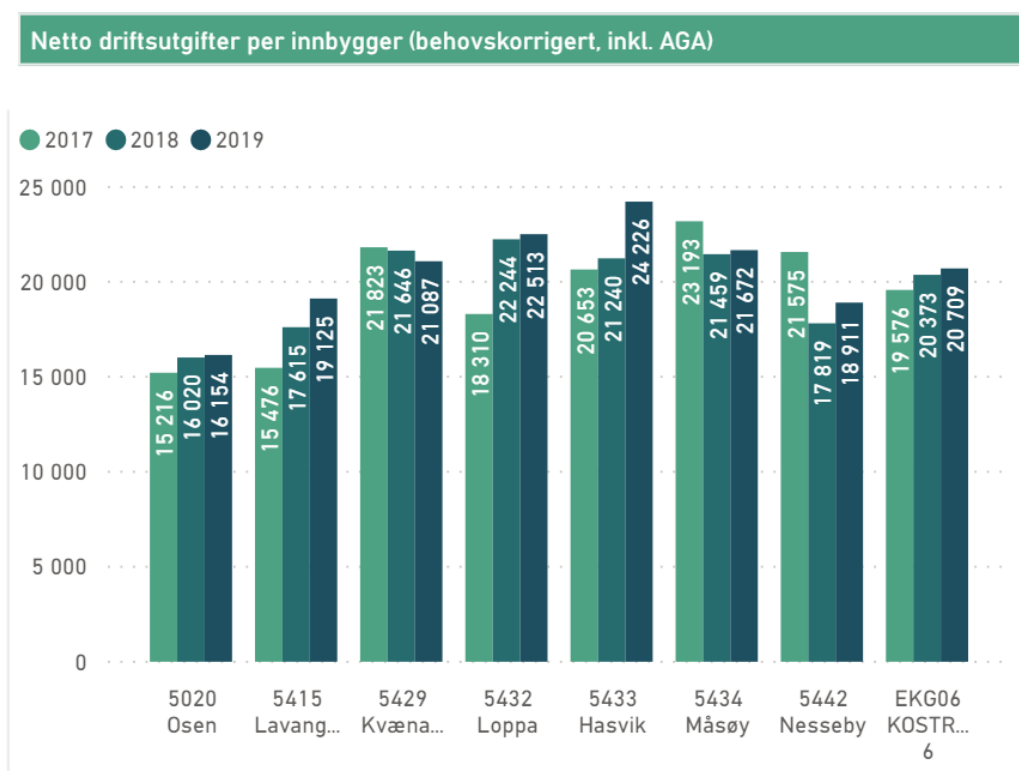
Behovet for pleie- og omsorgstjenester i Loppa er beregnet til 194 % av landsgjennomsnittet per innbygger. For kommunegruppen er utgiftsbehovet beregnet til 164,3 % av landsgjennomsnittet per innbygger.

Ved at kommunen har et samlet utgiftsnivå per innbygger som ligger over landsgjennomsnittet, så har Loppa 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 få unge innbyggere (under 23 år), få innbyggere i yrkesaktiv alder (aldersgruppen 23-66 år) og flere eldre. Det er flere ikke-gifte 67 år og over, og flere personer i aldersgruppen 16 år og over med diagnosen psykisk utviklingshemming. Kommunen har høyere dødlighet, smådriftsulemper (målt ved basistillegget) og større reiseavstander enn landsgjennomsnittet.

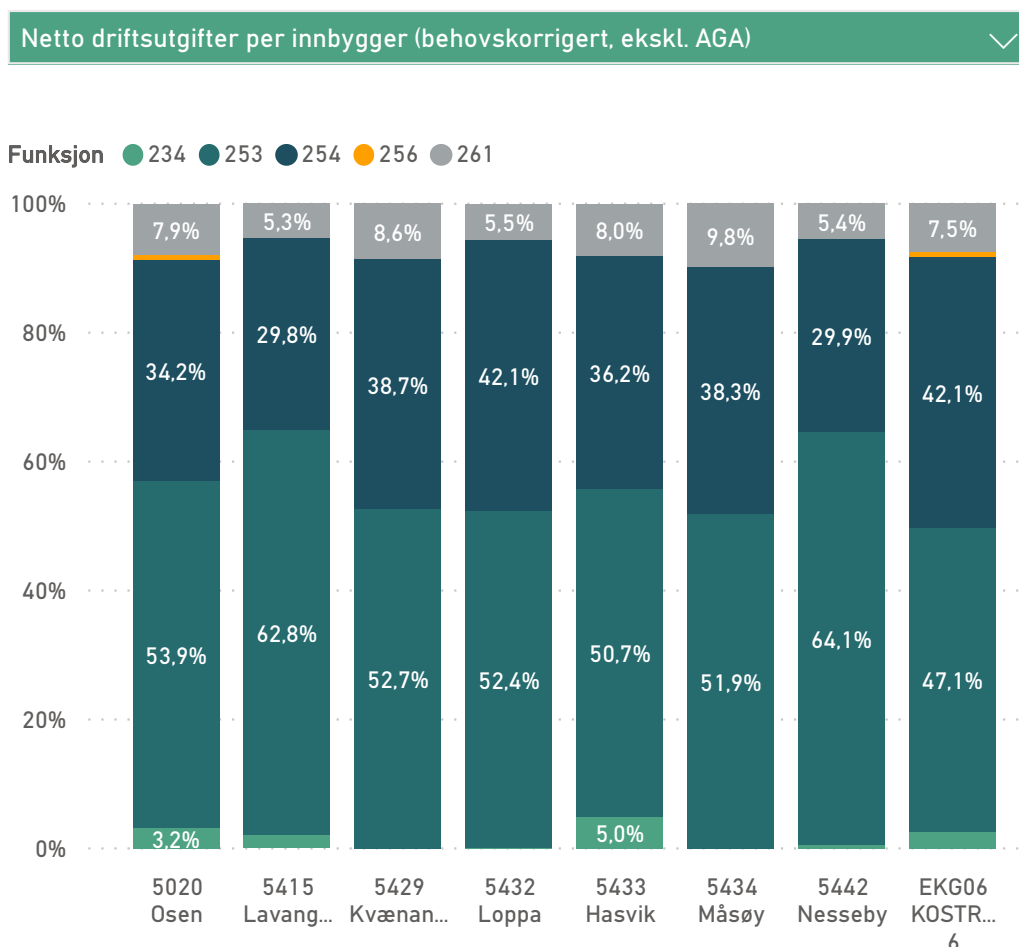
I kostnadsnøkkelen for pleie og omsorg utgjør alderskriteriet litt over halvparten av det samlede utgiftsbehovet for denne sektoren (57 %).

I forhold til sammenligningsgrunnlaget, så har Loppa et høyere tjenestebehov enn alle de utvalgte kommunene, med unntak av Kvæningen.

**Figur 10.2 Behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger**

Behovskorrigerte netto driftsutgifter til pleie- og omsorgstjenester var regnskapsført 19.975 kroner per innbygger i Loppa i 2019, med refusjoner for 2018 trukket fra blir tallet 22.513 kroner i 2019 og 22.244 kroner i 2018

Loppa har dermed høyere utgifter enn kommunegruppen når de to årene er korrigeret. I 2019 ble det i snitt brukt 20.072 kroner per innbygger på pleie og omsorg i kommunegruppen.

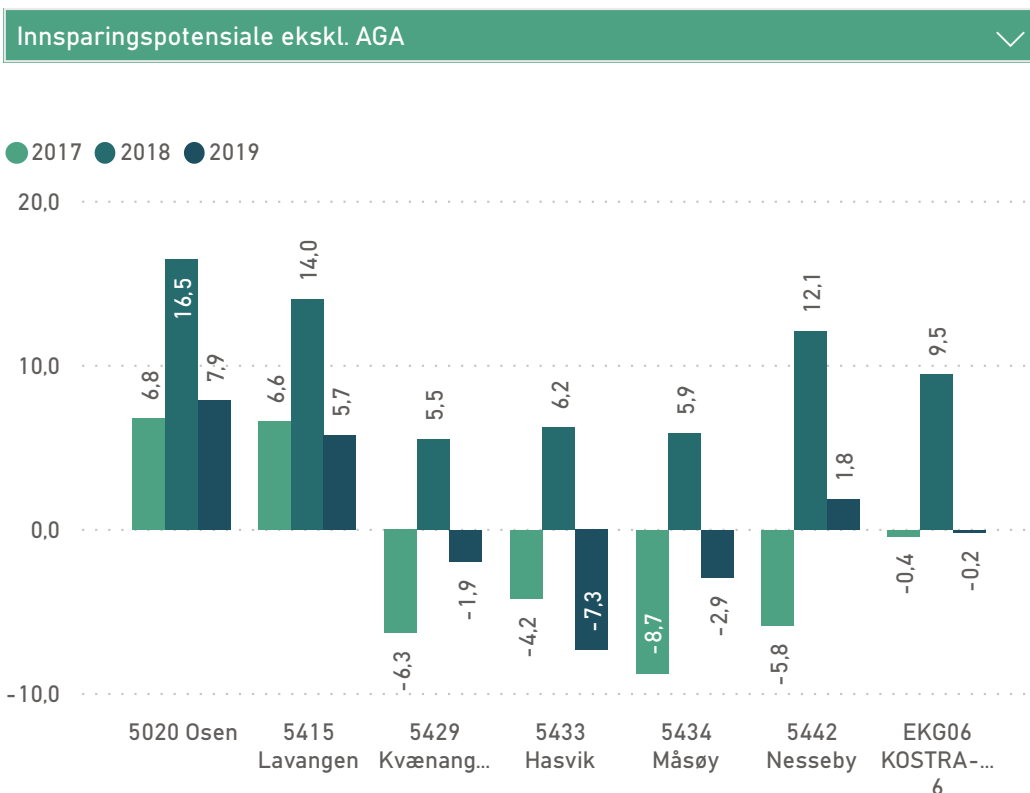
**Figur 10.3 Andel av utgiftene fordelt på funksjon i 2019**

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 42 % av utgiftene i sektoren til aktivisering og pleie til hjemmeboende i Loppa (funksjon 234 og 254). Det er noe mindre enn gjennomsnittet i kommunegruppen (rundt 45 %).

Loppa bruker en relativt større andel av sine ressurser på pleie i institusjon og lite på institusjonslokaler sammenlignet mot kommunegruppen.

Figur 10.4 Teoretisk innsparingspotensiale



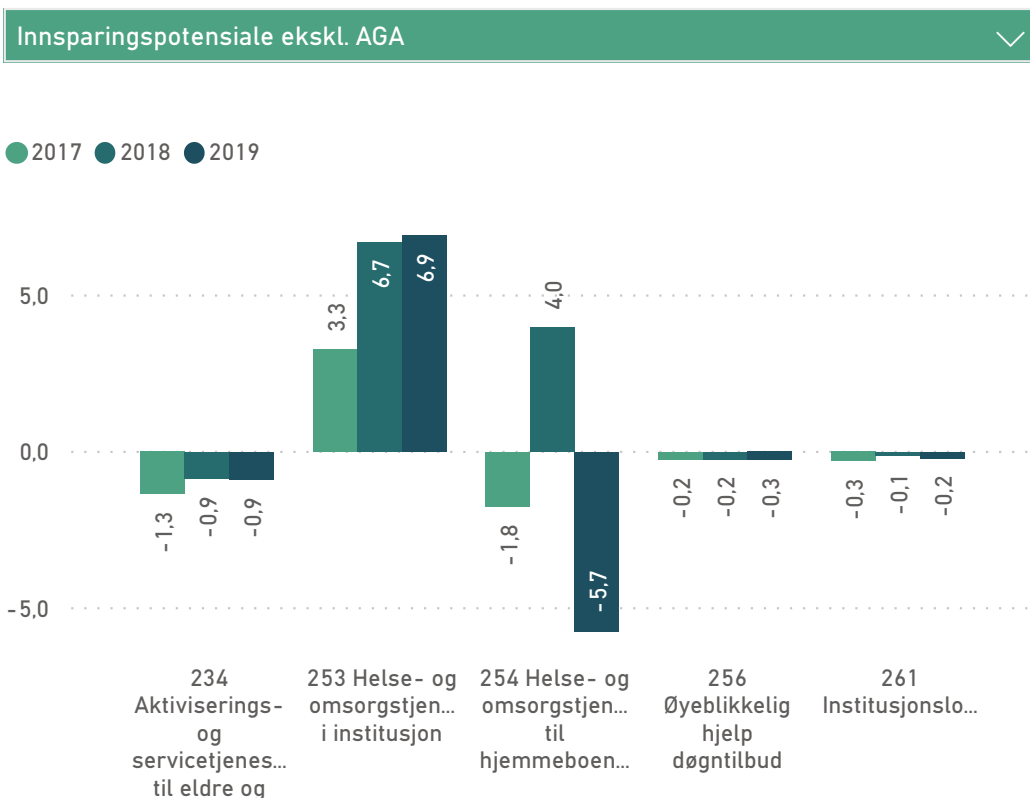
Det teoretiske innsparingspotensialet til Loppa innen pleie og omsorg er illustrert i figur 10.4. Figuren viser også hvordan potensialet har utviklet seg over de tre siste regnskapsårene.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på -0,2 mill. kroner på pleie og omsorg basert på fjorårets regnskap.

Kostnadene er redusert med 9,7 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen.

Kostnadsnivået i Osen er 7,9 mill. kroner lavere enn i Loppa i 2019.

Figur 10.5 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen



Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 253 som omfatter pleie i institusjon. Potensialet tilsvarer 6,9 mill. kroner i 2019.

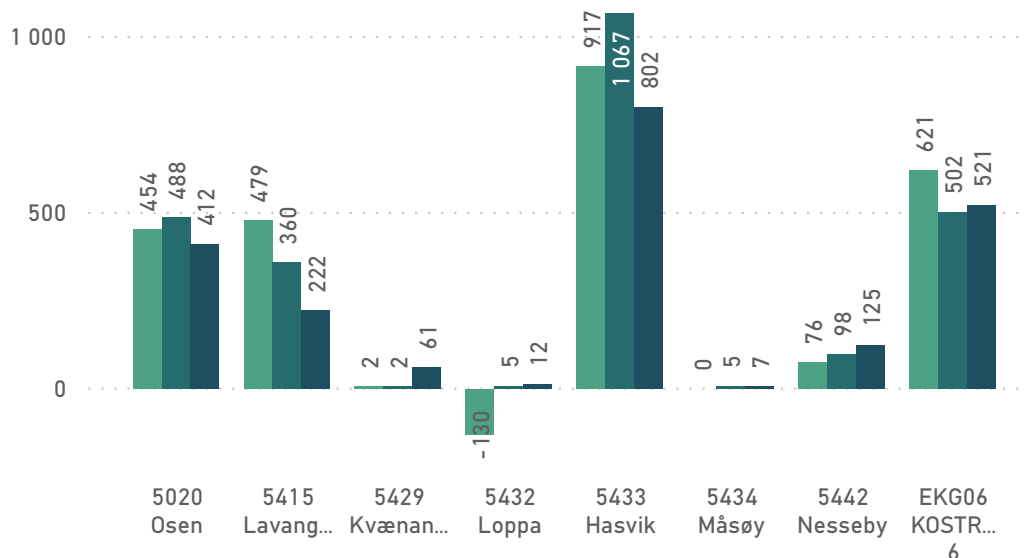
Fra 2018 til 2019 er kostnader til pleie i institusjon økt med rundt 0,2 mill. kroner.

I samme periode er kostnader til pleie i hjemmet (funksjon 254) redusert med nærmere 9,7 mill. kroner sammenlignet med kommunegruppen.

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

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigeret, ekskl. AGA)

2017 2018 2019



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til aktivisering var 12 kroner per innbygger i Loppa 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.

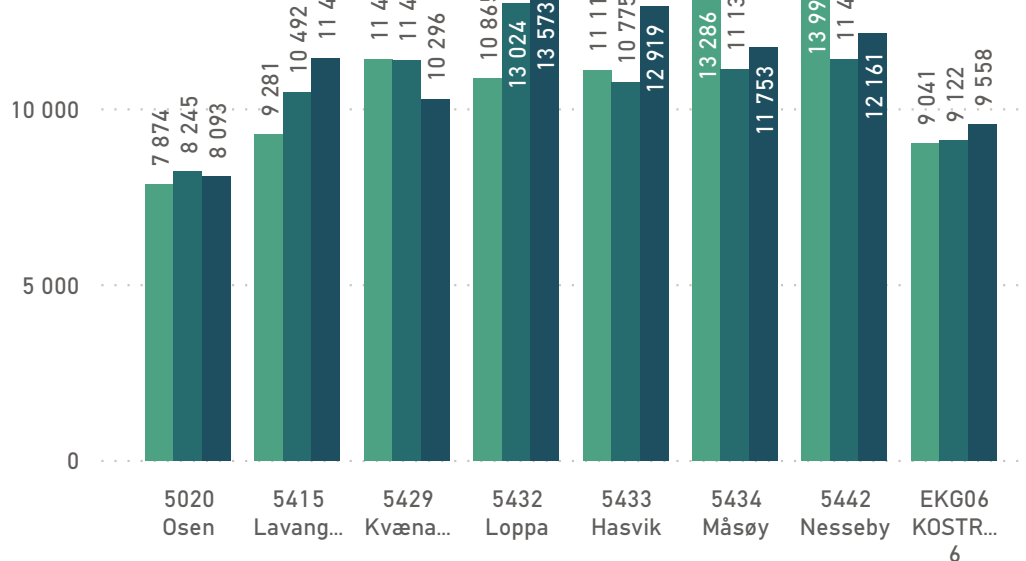
I kommunegruppen ble det i snitt brukt 521 kroner per innbygger i 2019.

Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen på funksjon 234 utgjorde -0,9 mill. kroner i 2019.

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

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigeret, ekskl. AGA)

2017 2018 2019



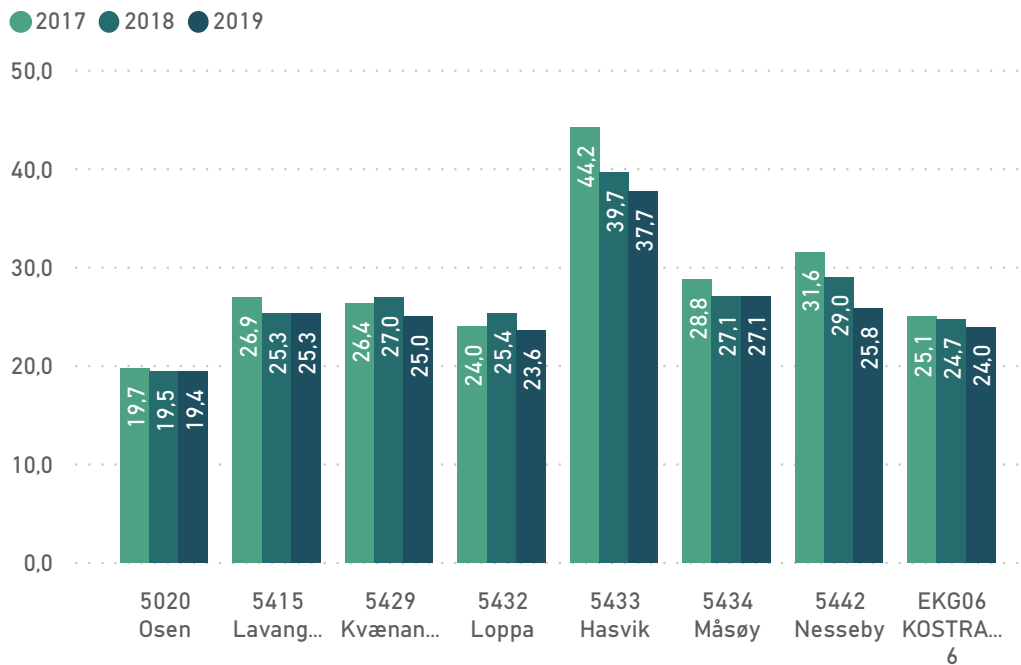
Behovskorrigerte netto driftsutgifter til pleie i institusjon var 13.573 kroner per innbygger i Loppa i 2019. Funksjon 253 omfatter direkte brukerrettede oppgaver i forbindelse med helse- og omsorgstjenester i institusjon.

I kommunegruppen så er utgiftene lavere enn i Loppa. I 2019 ble det i snitt brukt 9.558 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen på funksjon 253 utgjorde 6,9 mill. kroner 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)



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

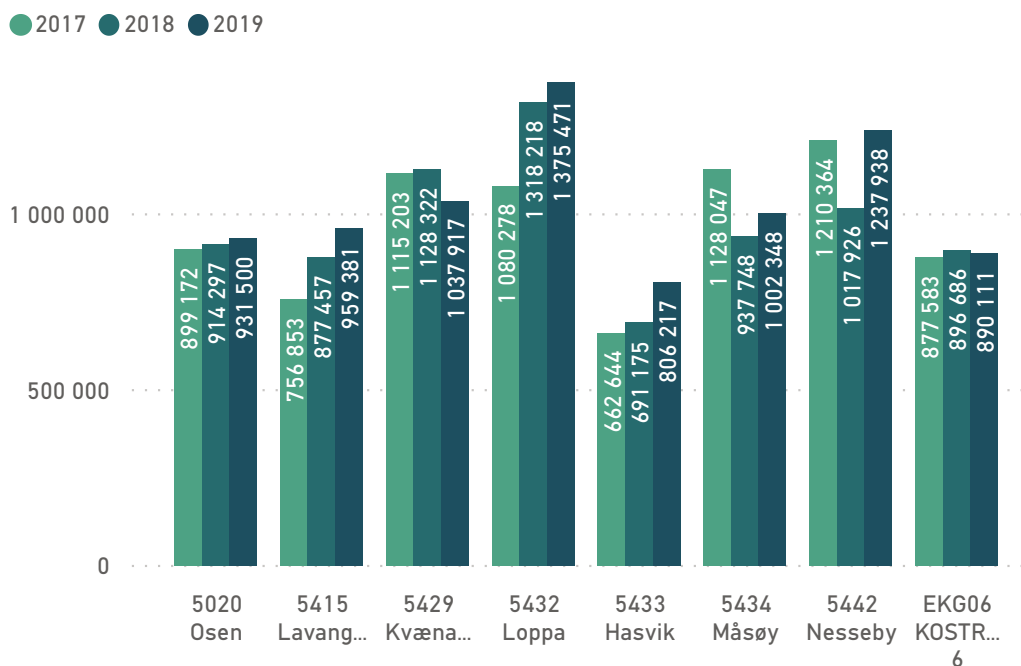
Antall plasser i sykehjem tilsvarer 23,6 % av innbyggere 80 år og over i Loppa i 2019.

I kommunegruppen er andelen noe høyere. I 2019 var gjennomsnittet i kommunegruppen på 24 %.

Loppa har den nest laveste sykehjemsdekningen blant sammenligningskommunene. Dekningen er redusert fra 2018 til 2019.

Figur 10.9 Netto driftsutgifter per sykehjemsplass

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

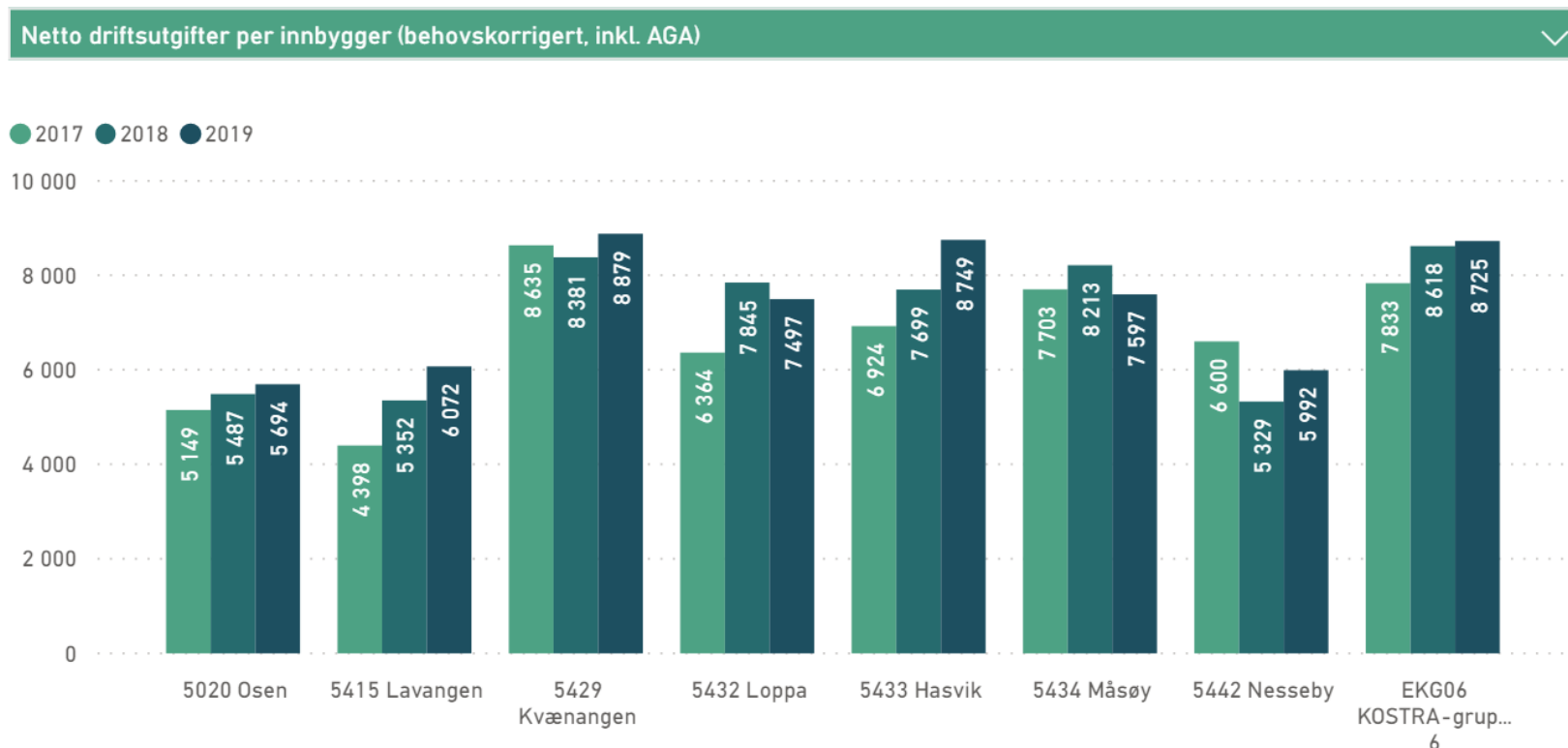


I 2019 så var utgiftsnivået per sykehjemsplass i Loppa høyere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter per plass utgjorde nærmere 1,4 mill. kroner.

I kommunegruppen ble det brukt rundt 0,9 mill. kroner per plass i 2019.

Årsaken til de høye utgiftene til pleie i institusjon skyldes høye enhetskostnader per plass.

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



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 7.497 kroner per innbygger i Loppa i 2019. I kommunegruppen så er utgiftene høyere enn i Loppa. I 2019 ble det i snitt brukt 7.845 kroner per innbygger på funksjon 254 i kommunegruppen.

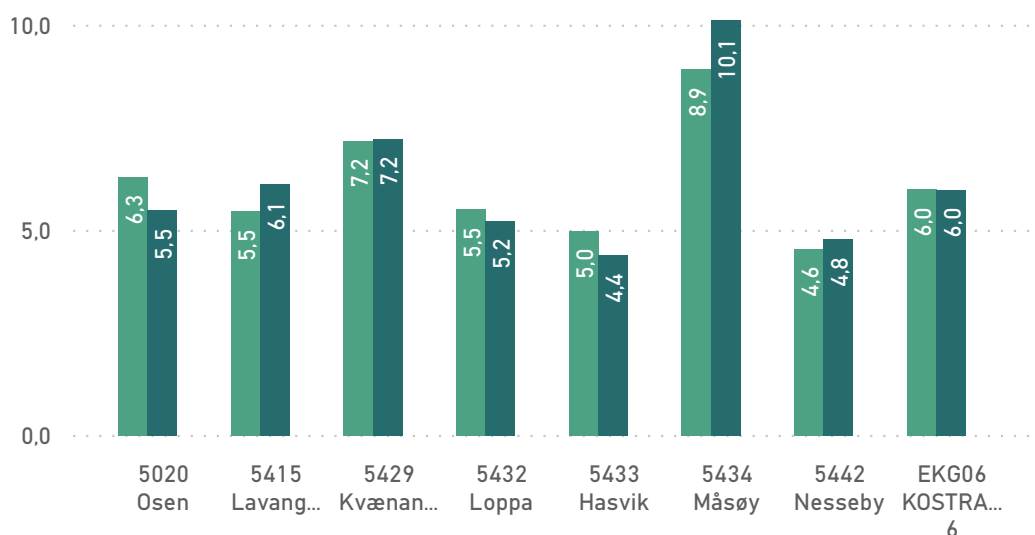
Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen på funksjon 254 utgjorde -1,5 mill. kroner i 2019 når refusjoner er korrigert for.

Utgiftsnivået varierer mellom sammenligningskommunene, fra 4.485 kroner per innbygger i Lavangen til 8.891 kroner per innbygger i Kvæangen.

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.

Loppa har færre hjemmetjenestebrukere i prosent av befolkningen sammenlignet med kommunegruppen.

Dekningsgraden var på 5,2 % i Loppa i 2018. Dekningsgraden i kommunegruppen var på 6 % i 2018.

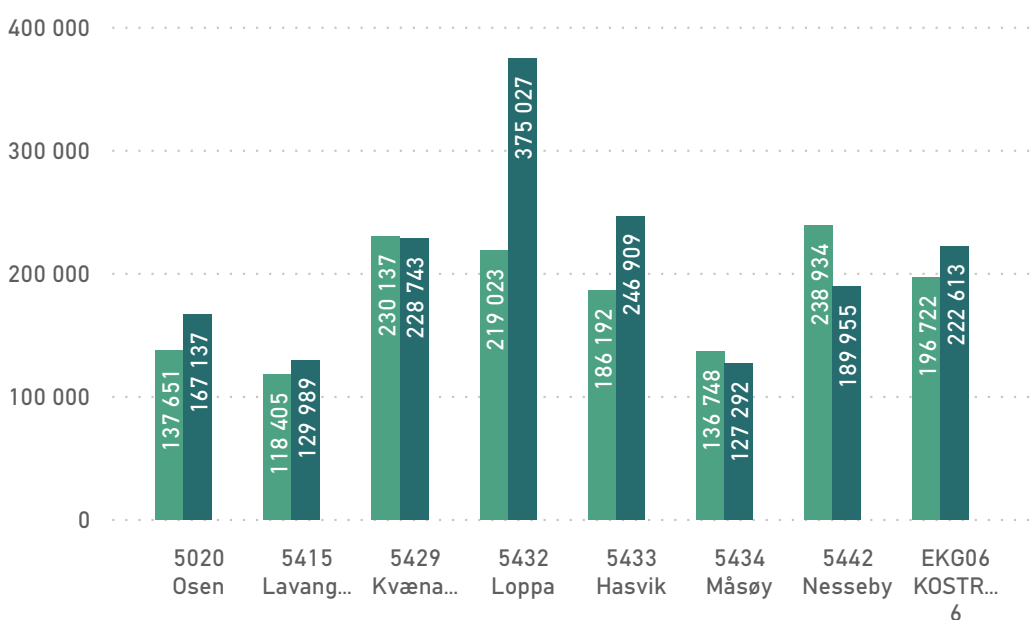
Loppa har en lavere dekningsgrad enn fire av sammenligningskommunene. Dekningen er redusert fra 2017 til 2018.

Tall for 2019 mangler i KOSTRA-statistikken.

Figur 10.12 Netto driftsutgifter per hjemmetjenestebruker

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

2017 2018 2019



I 2018 så var utgiftsnivået per hjemmetjenestebruker i Loppa høyere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter per bruker utgjorde 375.027 kroner. I kommunegruppen ble det brukt 222.613 kroner per bruker i 2018.

Manglende KOSTRA-tall for 2019 gjør at det er vanskelig å si hva årsaken til de lave utgiftene til pleie i hjemmet skyldes.

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 |
|-----------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|
| 5020 Osen             | 0                        | 0                           | 0                                                | 0                                 | 0                               |
| 5415 Lavangen         | 0                        | 8 550                       | 3 792                                            | 0                                 | 3 639                           |
| 5429 Kvænanen         | 0                        | 9 604                       | 3 619                                            | 0                                 | 3 011                           |
| 5432 Loppa            | 0                        | 8 472                       | 3 730                                            | 0                                 | 4 068                           |
| 5433 Hasvik           | 0                        | 10 629                      | 5 455                                            | 0                                 | 5 220                           |
| 5434 Måsøy            | 0                        | 0                           | 0                                                | 0                                 | 0                               |
| 5442 Nesseby          | 0                        | 9 136                       | 5 277                                            | 0                                 | 5 608                           |
| EKG06 KOSTRA-gruppe 6 | 97                       | 488 465                     | 213 989                                          | 5 035 723                         | 2 910                           |

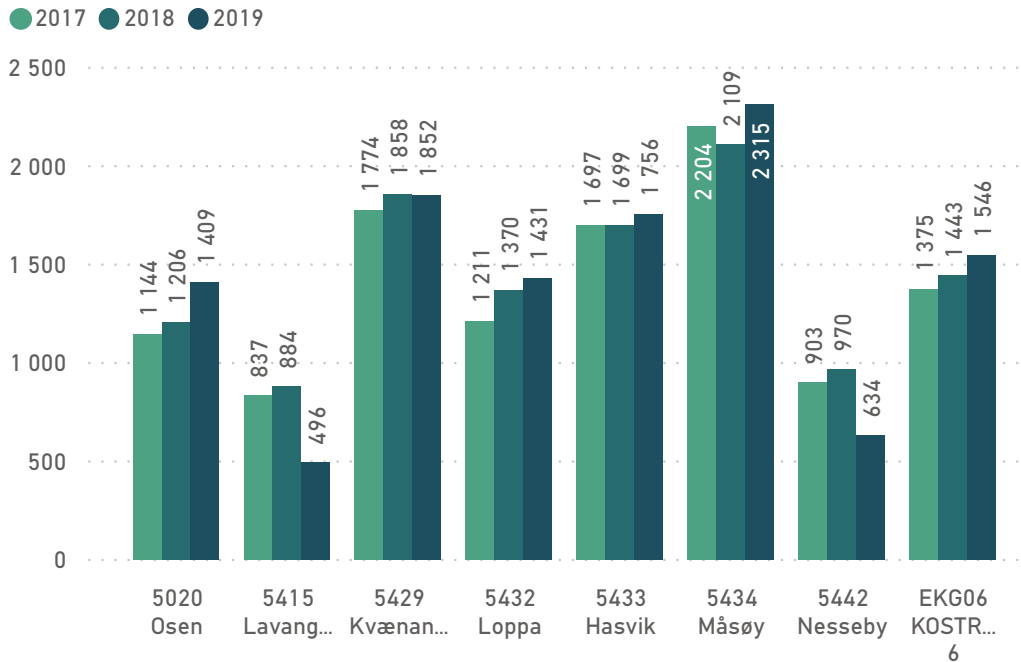
Tilskudd til ressurskrevende/tunge brukere er en viktig inntektskilde i hjemmebaserte tjenester. Kommunene får statstilskudd for 80% av lønnsutgiftene for brukere som koster over en viss sum (mellom 1-2 mill. kroner).

Loppa fikk rundt 3,7 mill. kroner i tilskudd til ressurskrevende tjenester i 2019 (basert på refusjonskrav). Dette utgjør 4.068 kroner per innbygger.

I kommunegruppen ble det i snitt utbetalt 2.910 kroner per innbygger i 2019. Av sammenligningskommunene, så var det kun Hasvik og Nesseby som mottok mer tilskudd per innbygger enn Loppa.

Figur 10.14 Funksjon 261 Institusjonslokaler, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, ekskl. AGA)



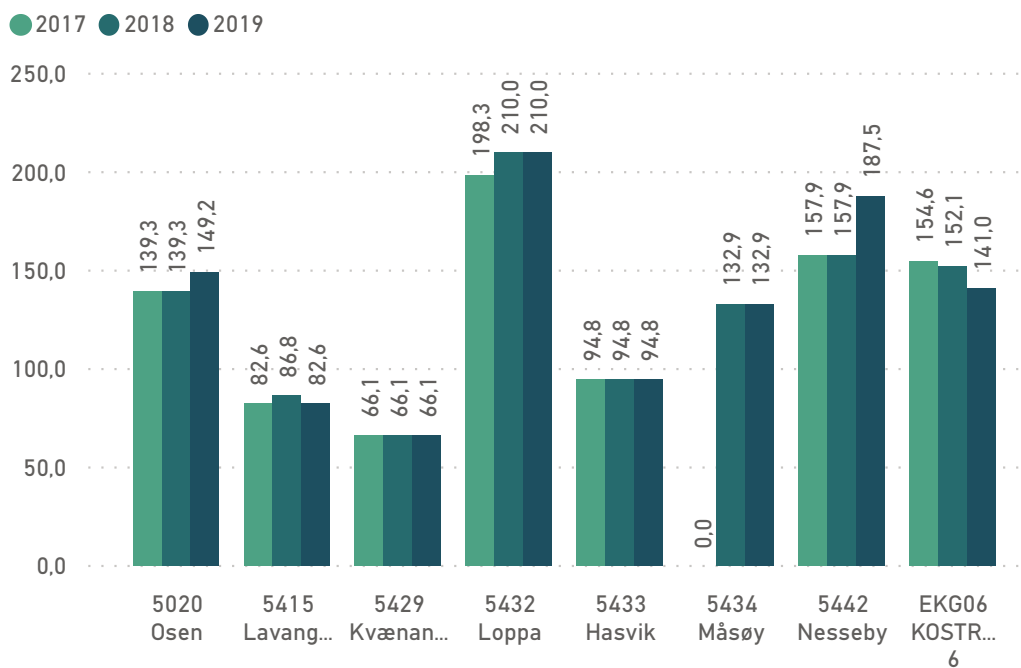
Behovskorrigerte netto driftsutgifter til institusjonslokaler var 1.431 kroner per innbygger i Loppa i 2019. Funksjon 261 omfatter utgifter til drift og vedlikehold av institusjoner.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 1.546 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen på funksjon 261 utgjorde -0,2 mill. kroner i 2019.

Figur 10.15 Kvm per institusjonsplass

Kvm per kommunal institusjonsplass



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

Loppa har mer areal per plass enn gjennomsnittet i kommunegruppen.

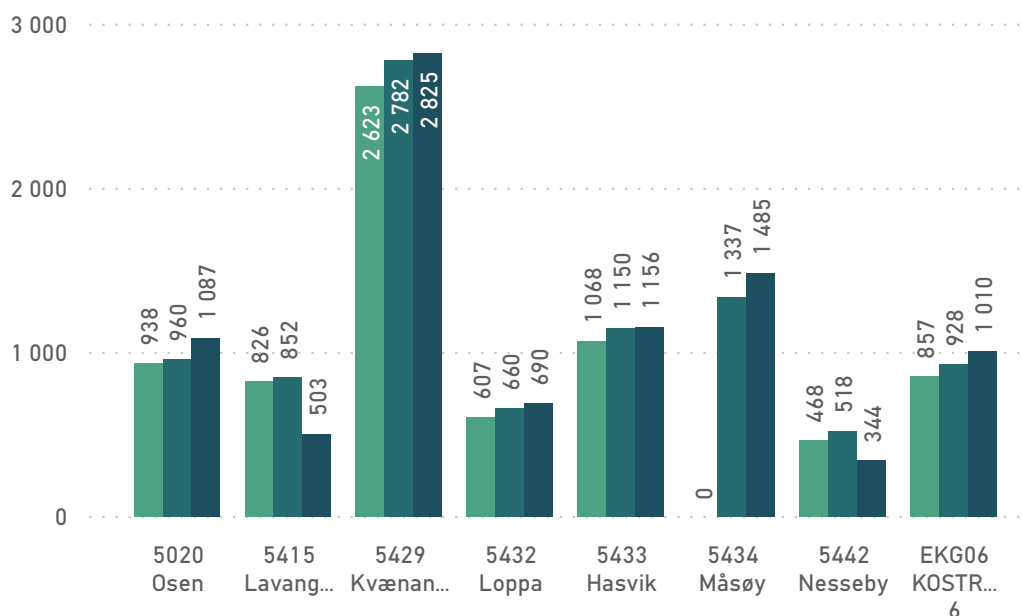
I Loppa er det 210 kvm per plass i institusjon.

I kommunegruppen var det 141 kvm per plass i 2019.

Figur 10.16 Institusjonslokaler, netto driftsutgifter per kvm

Netto driftsutgifter til institusjonslokaler per kvm (ekskl. AGA)

2017 2018 2019



I 2019 så var utgiftene til institusjonslokaler per kvm i Loppa lavere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter per kvm utgjorde 690 kroner.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 1.010 kroner per kvm i 2019.

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

## HELSE

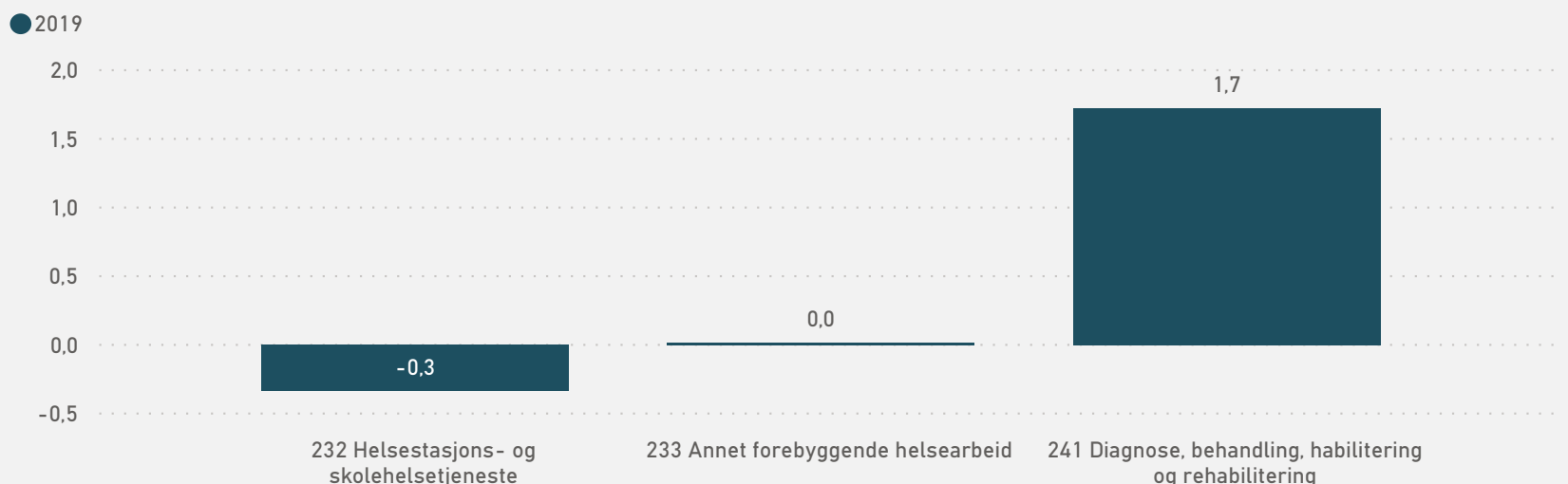
Helse omfatter tre tjenestefunksjoner; 232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste, 233 Annet forebyggende helsearbeid og 241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering.

Behovet for helsetjenester i Loppa er beregnet til 233,1 % av landsgjennomsnittet per innbygger. Dette skyldes flere eldre (aldersgruppen 67 år og over). Kommunen har smådriftsulemper og større reiseavstander enn landsgjennomsnittet.

Netto driftsutgifter i tjenesten var 8,3 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 4.008 kroner per innbygger etter korreksjoner.

Utgiftsnivået i Loppa er totalt sett høyere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på 1,4 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 1,7 mill. kroner i 2019.

#### Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 11.1 Beregnet utgiftsbehov



2019



| Kriterier og kriterievekter      | 5020<br>Osen | 5415<br>Lavangen | 5429<br>Kvænangen | 5432<br>Loppa | 5433<br>Hasvik | 5434<br>Måsøy | 5442<br>Nesseby | EKG06<br>KOSTRA-<br>gruppe 6 |
|----------------------------------|--------------|------------------|-------------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|------------------------------|
| 0-1 år (2 %)                     | 65,3 %       | 45,9 %           | 68,2 %            | 77,4 %        | 79,4 %         | 50,5 %        | 51,4 %          | 75,1 %                       |
| 16-22 år (9 %)                   | 92,2 %       | 96,5 %           | 102,1 %           | 84,6 %        | 80,0 %         | 80,8 %        | 83,0 %          | 100,1 %                      |
| 23-66 år (31 %)                  | 90,2 %       | 87,1 %           | 90,5 %            | 96,0 %        | 102,8 %        | 95,6 %        | 93,5 %          | 92,3 %                       |
| 2-5 år (5 %)                     | 55,8 %       | 84,8 %           | 70,5 %            | 64,4 %        | 101,5 %        | 71,9 %        | 76,0 %          | 76,1 %                       |
| 6-15 år (12 %)                   | 87,5 %       | 112,6 %          | 76,1 %            | 61,1 %        | 76,4 %         | 77,1 %        | 81,4 %          | 87,4 %                       |
| 67-79 år (20 %)                  | 167,0 %      | 141,1 %          | 160,0 %           | 166,6 %       | 116,2 %        | 160,8 %       | 164,9 %         | 145,5 %                      |
| 80-89 år (8 %)                   | 165,1 %      | 170,2 %          | 207,5 %           | 172,7 %       | 139,3 %        | 167,9 %       | 165,7 %         | 160,2 %                      |
| 90 år og over (2 %)              | 211,4 %      | 227,0 %          | 79,4 %            | 166,0 %       | 115,6 %        | 125,0 %       | 114,4 %         | 158,6 %                      |
| Basistillegg (5 %)               | 2045,0 %     | 1839,7 %         | 1633,3 %          | 2100,2 %      | 1901,2 %       | 1581,5 %      | 2091,1 %        | 1361,4 %                     |
| Reiseavstand innen sone (3 %)    | 405,8 %      | 83,4 %           | 321,4 %           | 702,0 %       | 359,5 %        | 290,4 %       | 196,6 %         | 454,6 %                      |
| Reiseavstand til nabokrets (3 %) | 834,0 %      | 225,6 %          | 452,4 %           | 590,7 %       | 183,5 %        | 263,5 %       | 262,9 %         | 393,0 %                      |
| Utgiftsbehov helse               | 230,8 %      | 193,2 %          | 198,3 %           | 233,1 %       | 193,9 %        | 187,0 %       | 208,1 %         | 185,3 %                      |

Behovet for helsetjenester i Loppa er beregnet til 233,1 % av landsgjennomsnittet per innbygger. For kommune-  
gruppen er utgiftsbehovet beregnet til 185,3 % av landsgjennomsnittet per innbygger.

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

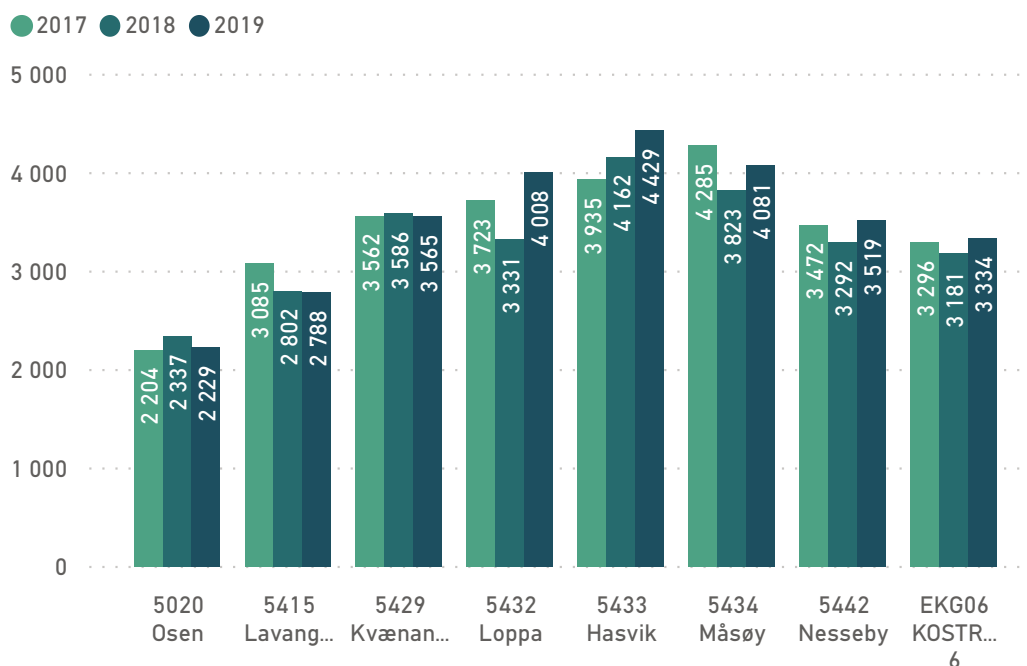
Figur 11.1 viser de ulike kriteriene og tilhørende vektorer som inngår i kostnadsnøkkelen for tjenesten. Sammenlignet  
med landsgjennomsnittet, så har kommunen få unge innbyggere (under 23 år), få innbyggere i yrkesaktiv alder  
(aldersgruppen 23-66 år) og flere eldre. Kommunen har smådriftsulempen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

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 Loppa et høyere tjenestebehov enn alle de utvalgte kommunene.

Figur 11.2 Behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigerert, ekskl. AGA)



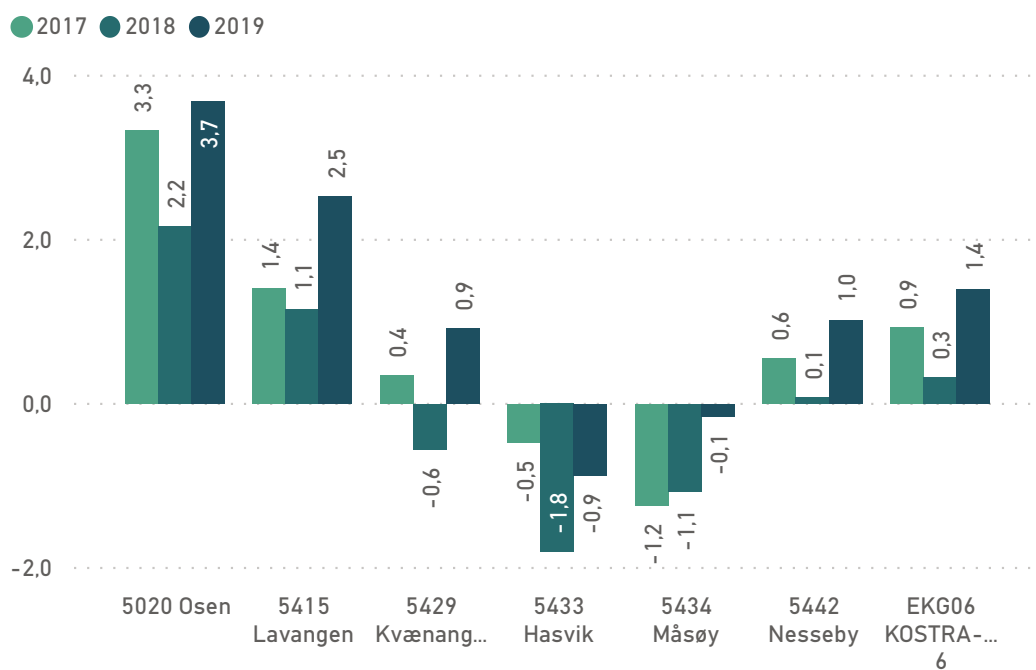
Behovskorrigerte netto driftsutgifter til helsetjenester var 4.008 kroner per innbygger i Loppa i 2019.

I kommunegruppen så er utgiftene lavere enn i Loppa. I 2019 ble det i snitt brukt 3.334 kroner per innbygger på helsetjenester i kommunegruppen.

Som figur 11.2 viser, så er utgiftsnivået i Loppa økt fra 2018 til 2019.

Figur 11.3 Teoretisk innsparingspotensiale

Innsparingspotensiale ekskl. AGA



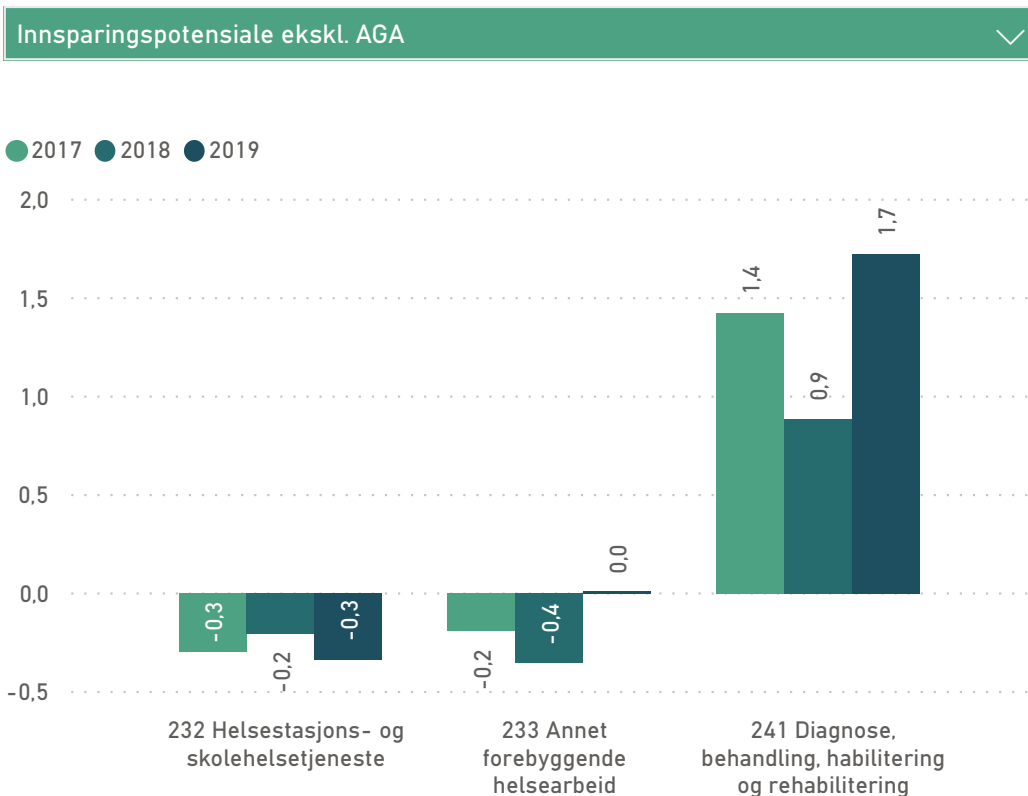
Det teoretiske innsparingspotensialet til Loppa innen helsetjenester er illustrert i figur 11.3. Figuren viser også hvordan potensialet har utviklet seg over de tre siste regnskapsårene.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på 1,4 mill. kroner på helse basert på fjorårets regnskap.

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

Kostnadsnivået i Osen er 3,7 mill. kroner lavere enn i Loppa i 2019.

Figur 11.4 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen

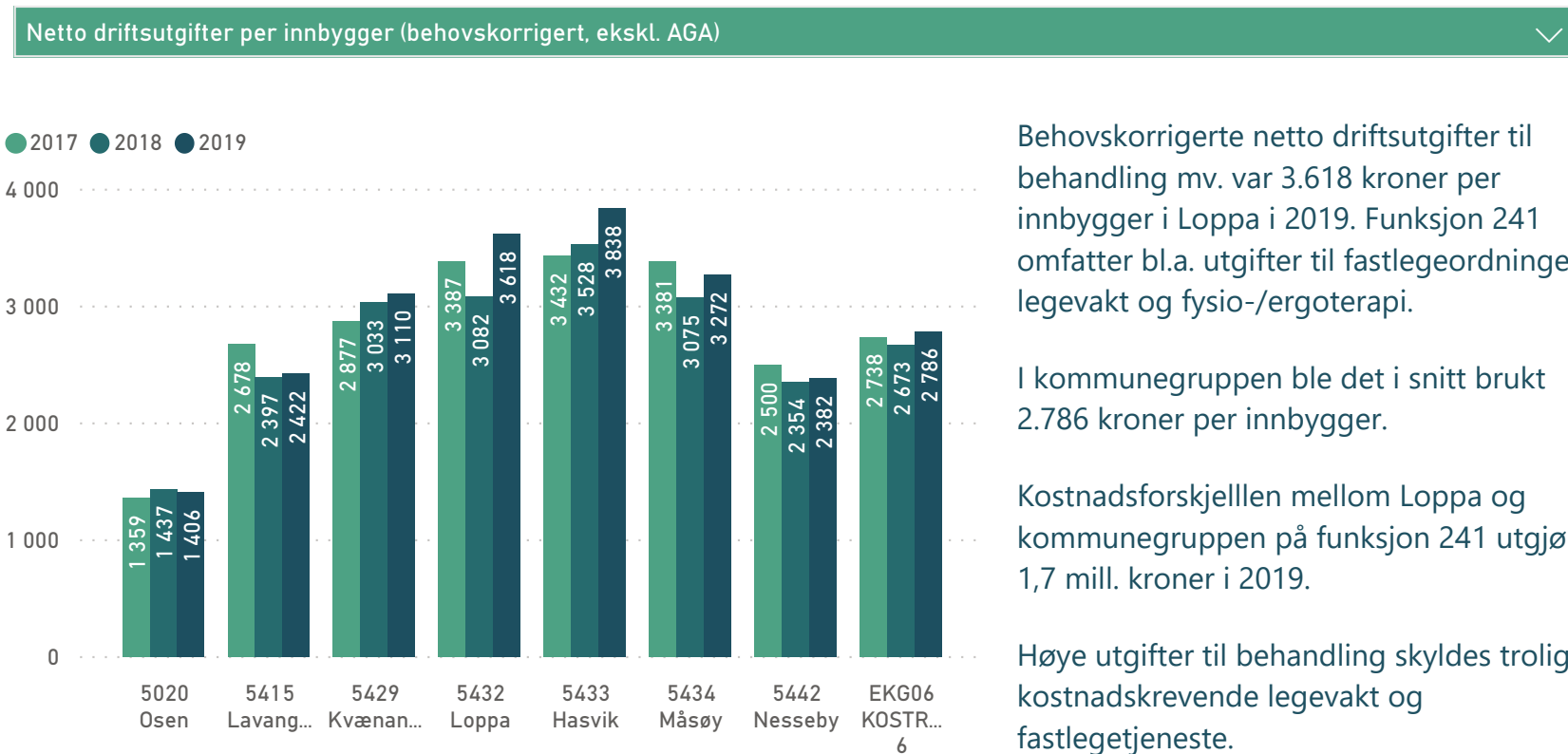


Sammenlignet mot kommunegruppen, er utgiftsforskjellen størst innen funksjon 241 som omfatter behandling. Forskjellen tilsvarer 1,7 mill. kroner i 2019.

Kostnadene til behandling er økt med 0,8 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen.

Beredskap koster. Det må være en lege på vakt hele døgnet samme hvilket innbyggertall kommunen har og desto færre innbyggere jo færre å dele årsverkskostnaden på.

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



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til behandling mv. var 3.618 kroner per innbygger i Loppa i 2019. Funksjon 241 omfatter bl.a. utgifter til fastlegeordningen, legevakt og fysio-/ergoterapi.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 2.786 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen på funksjon 241 utgjør 1,7 mill. kroner i 2019.

Høye utgifter til behandling skyldes trolig en kostnadskrevende legevakt og fastlegetjeneste.

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).

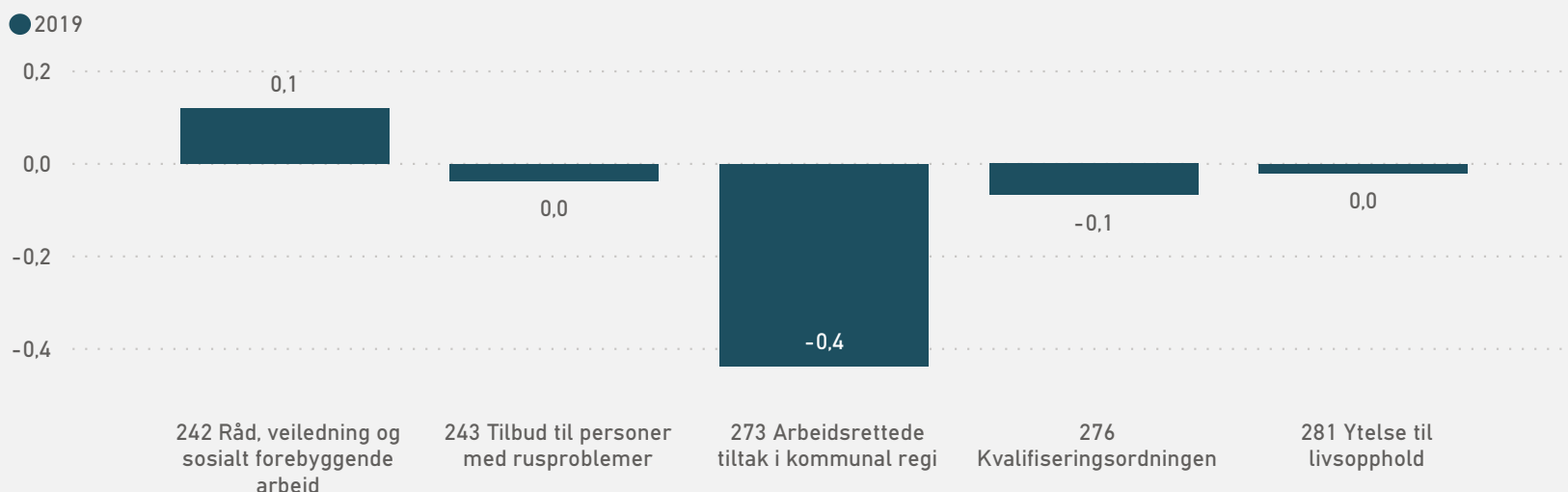
Behovet for sosialtjenester i Loppa er beregnet til 89,4 % av landsgjennomsnittet per innbygger. Dette skyldes få innbyggere i aldersgruppen 16-22 år, få innbyggere i yrkesaktiv alder (aldersgruppen 23-66 år), og få flyktninger uten integreringstilskudd. Kommunen har færre uføre og mindre "storbyproblemer" enn landsgjennomsnittet.

Netto driftsutgifter i tjenesten var 1,9 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 2.442 kroner per innbygger etter korreksjoner.

Utgiftsnivået i Loppa er totalt sett lavere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på -0,4 mill. kroner på sosial basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 242 som omfatter bl.a. utgifter til saksbehandling, gjeldsrådgivning, veiledning, og flyktningkonsulenter. Potensialet tilsvarer 0,1 mill. kroner i 2019.

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. Loppa har trolig lavere utgifter til flyktninger enn 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<br>(3 %) | 23-66 år<br>(21 %) | Aleneboende<br>30-66 år (34 %) | Flyktninger uten<br>integreringstilskudd<br>(15 %) | Opphopnings<br>indeks (16 %) | Uføre 18-49<br>år (11 %) | Utgiftsbehov<br>sosial |
|-----------------------|-------------------|--------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------|
| 5020 Osen             | 92,2 %            | 90,2 %             | 82,6 %                         | 0,0 %                                              | 10,4 %                       | 93,7 %                   | 61,7 %                 |
| 5415 Lavangen         | 96,5 %            | 87,1 %             | 73,2 %                         | 0,0 %                                              | 77,7 %                       | 152,1 %                  | 75,8 %                 |
| 5429 Kvæangen         | 102,1 %           | 90,5 %             | 110,3 %                        | 4,4 %                                              | 121,3 %                      | 124,7 %                  | 94,0 %                 |
| 5432 Loppa            | 84,6 %            | 96,0 %             | 124,8 %                        | 0,0 %                                              | 95,0 %                       | 80,2 %                   | 89,4 %                 |
| 5433 Hasvik           | 80,0 %            | 102,8 %            | 141,5 %                        | 5,1 %                                              | 314,8 %                      | 121,0 %                  | 138,1 %                |
| 5434 Måsøy            | 80,8 %            | 95,6 %             | 130,5 %                        | 8,5 %                                              | 110,8 %                      | 64,4 %                   | 93,2 %                 |
| 5442 Nesseby          | 83,0 %            | 93,5 %             | 105,0 %                        | 15,1 %                                             | 146,6 %                      | 53,2 %                   | 89,9 %                 |
| EKG06 KOSTRA-gruppe 6 | 100,1 %           | 92,3 %             | 99,2 %                         | 26,0 %                                             | 58,4 %                       | 106,3 %                  | 81,1 %                 |

Behovet for sosialtjenester i Loppa er beregnet til 89,4 % av landsgjennomsnittet per innbygger. For kommune-gruppen er utgiftsbehovet beregnet til 81,1 % av landsgjennomsnittet per innbygger.

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

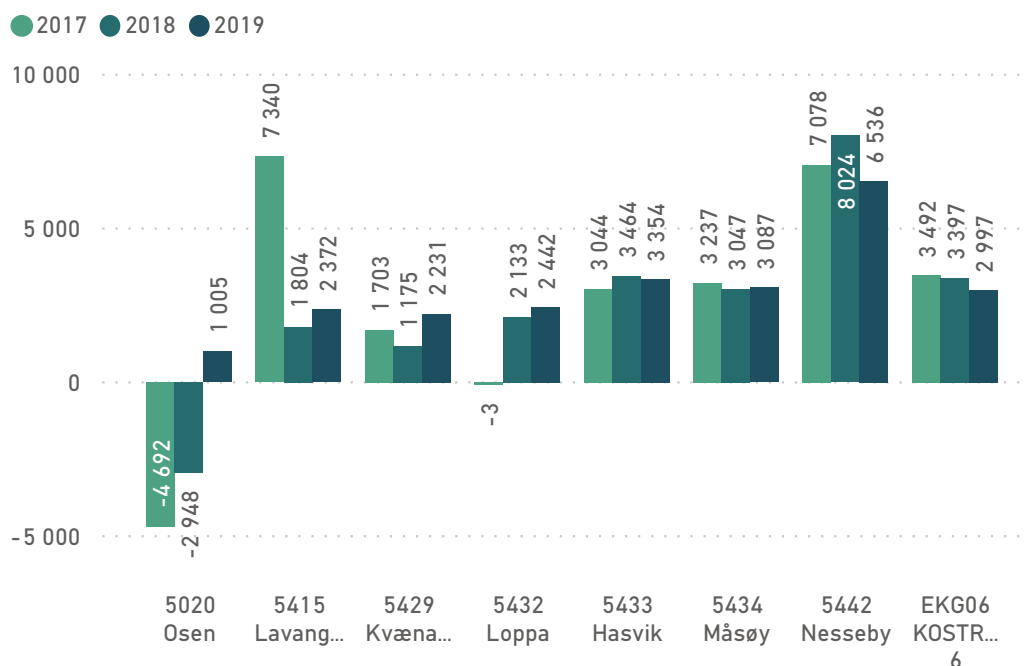
Figur 12.1 viser de ulike kriteriene og tilhørende vektorer som inngår i kostnadsnøkkelen for tjenesten. Sammenlignet med landsgjennomsnittet, så har kommunen få innbyggere i aldersgruppen 16-22 år, få innbyggere i yrkesaktiv alder (aldersgruppen 23-66 år), flere aleneboende og få flyktninger uten integreringstilskudd. 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 Loppa et høyere tjenestebehov enn tre av de utvalgte kommunene.

Figur 12.2 Behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, ekskl. AGA)



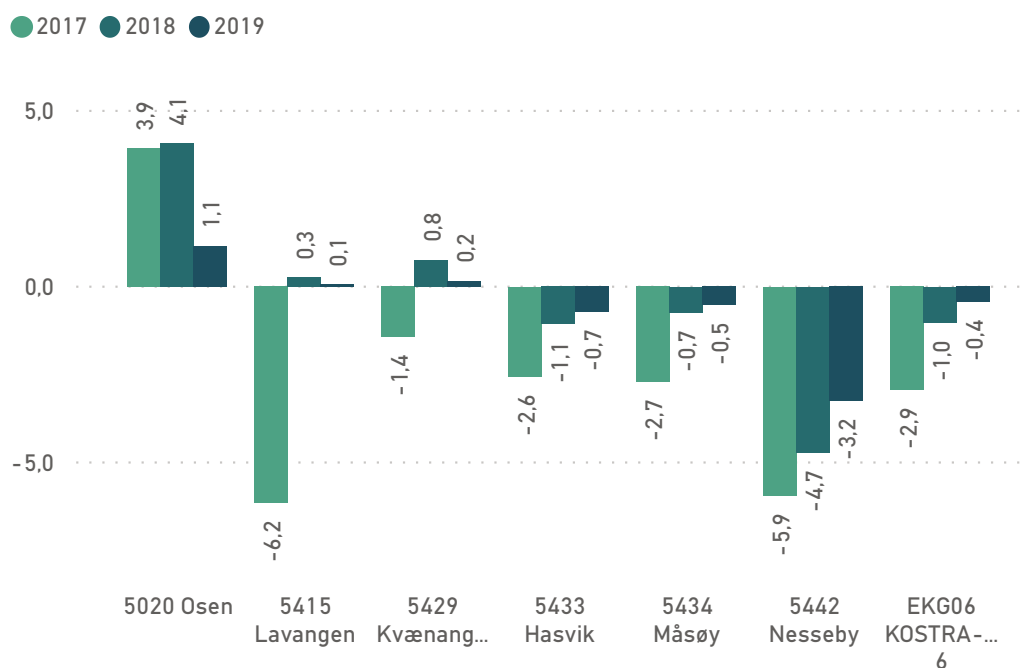
Behovskorrigerte netto driftsutgifter til sosialtjenester var 2.442 kroner per innbygger i Loppa i 2019.

I kommunegruppen så er utgiftene høyere enn i Loppa. I 2019 ble det i snitt brukt 2.997 kroner per innbygger på sosialtjenester i kommunegruppen.

Som figur 12.2 viser, så er utgiftsnivået i Loppa økt fra 2018 til 2019.

Figur 12.3 Teoretisk innsparingspotensiale

Innsparingspotensiale ekskl. AGA

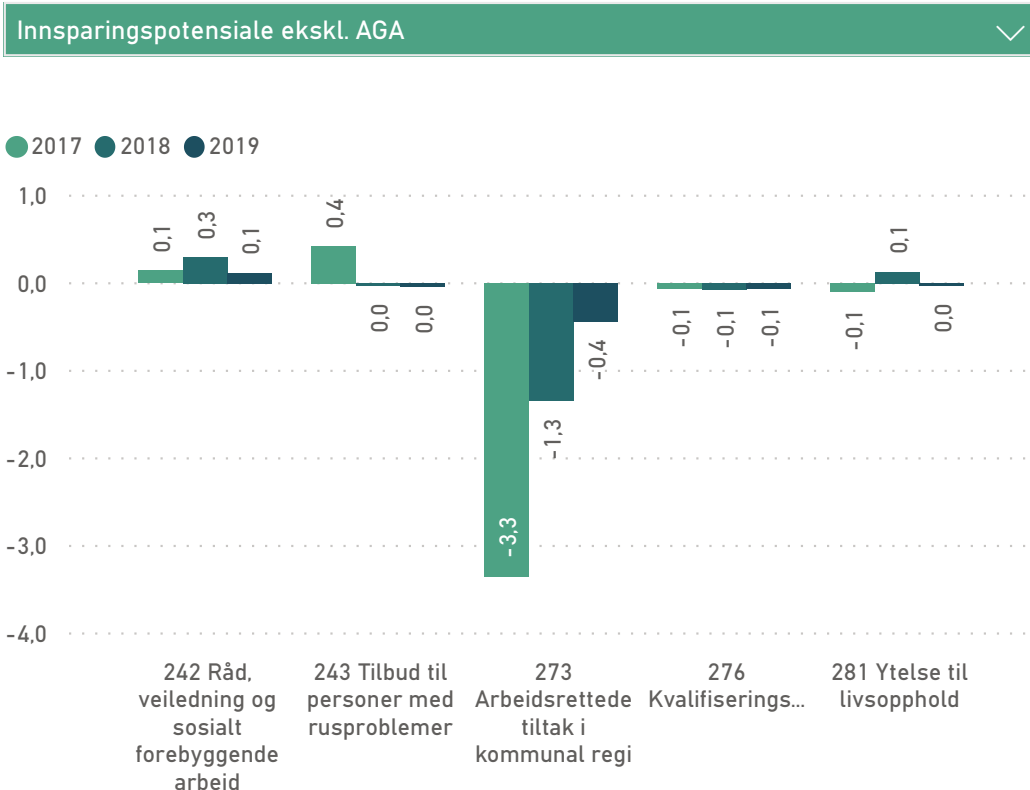


Det teoretiske innsparingspotensialet til Loppa innen sosialtjenester er illustrert i figur 12.3. Figuren viser også hvordan potensialet har utviklet seg over de tre siste regnskapsårene.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på -0,4 mill. kroner på sosial basert på fjorårets regnskap.

Kostnadene er økt med 0,6 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen.

Figur 12.4 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen

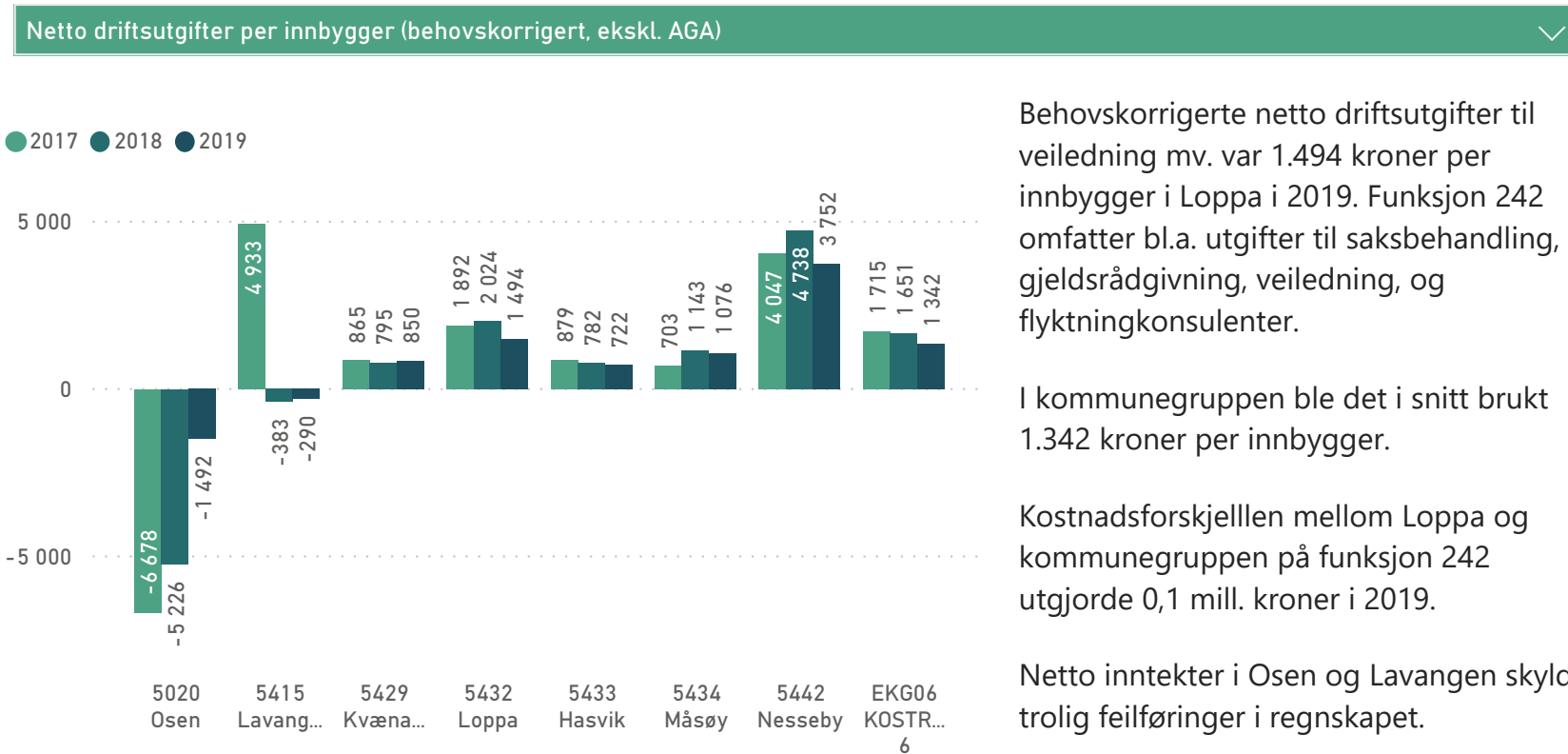


Innsparingspotensialet fordeler seg ulikt på de enkelte tjenestefunksjonene innen sosial.

Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 242 som omfatter veiledning. Potensialet tilsvarer 0,1 mill. kroner i 2019.

Fra 2017 til 2019 er kostnadene til arbeidsrettede tiltak i kommunal regi (funksjon 273) økt med 2,9 mill. kroner sammenlignet mot kommunegruppen.

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



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til veiledning mv. var 1.494 kroner per innbygger i Loppa i 2019. Funksjon 242 omfatter bl.a. utgifter til saksbehandling, gjeldsrådgivning, veiledning, og flyktningkonsulenter.

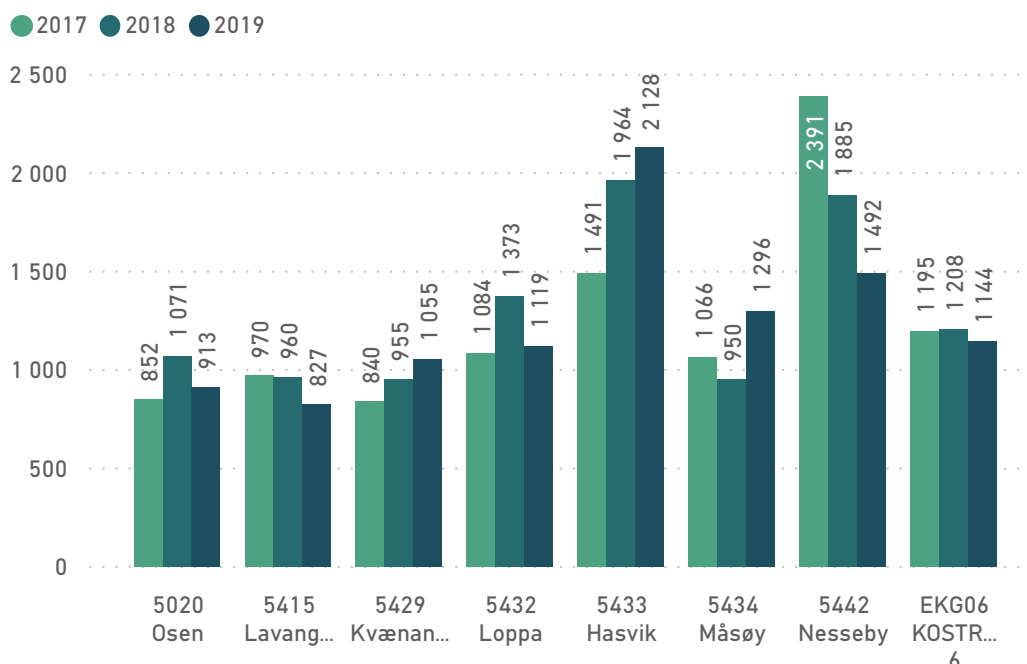
I kommunegruppen ble det i snitt brukt 1.342 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen på funksjon 242 utgjorde 0,1 mill. kroner i 2019.

Netto inntekter i Osen og Lavangen skyldes trolig feilføringer i regnskapet.

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

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigerert, ekskl. AGA)



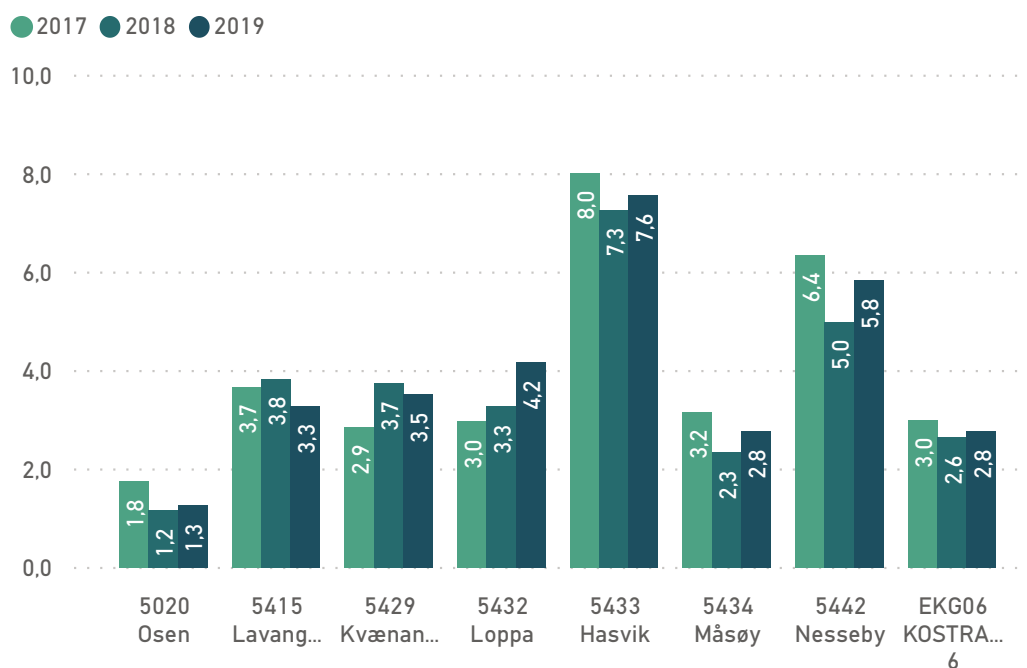
Behovskorrigerte netto driftsutgifter til ytelse til livsopphold var 1.119 kroner per innbygger i Loppa i 2019. Funksjon 281 omfatter alle utgifter til økonomisk sosialhjelp (lån og bidrag), men ikke personell som arbeider med utbetalinger av ytelser.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 1.144 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen på funksjon 281 utgjorde 0 mill. kroner i 2019. Kostnadene i Loppa er redusert fra 2018 til 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.

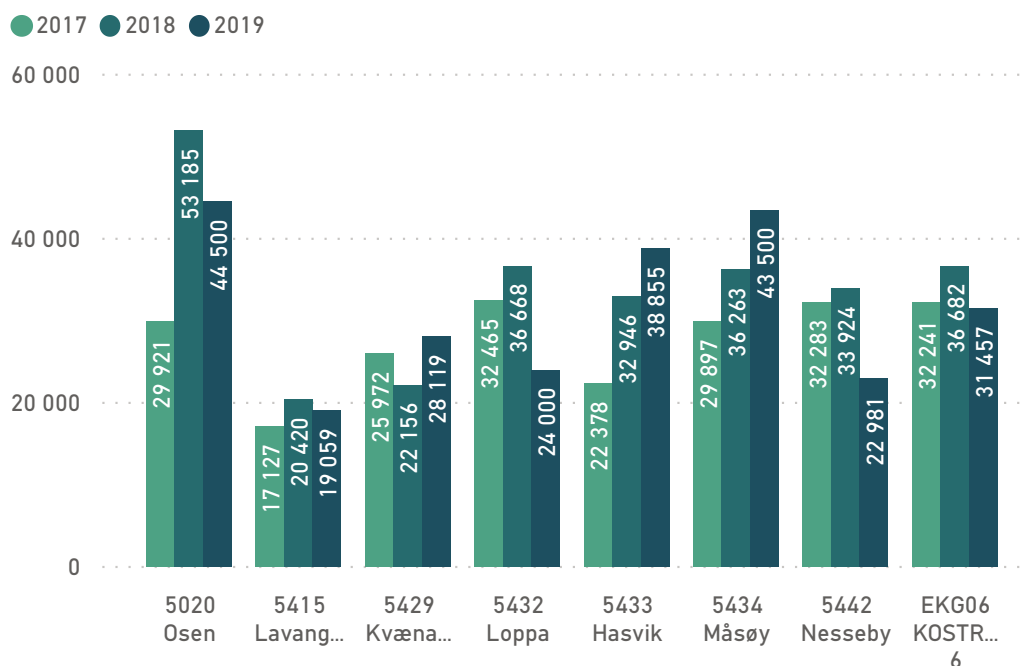
I 2019 mottok 4,2 % av innbyggerne i Loppa sosialhjelpsytelser.

I kommunegruppen er andelen lavere. I 2019 var gjennomsnittet i kommunegruppen på 2,8 %.

Andelen innbyggere som mottar økonomisk sosialhjelp i Loppa er økt de tre siste årene.

Figur 12.8 Netto driftsutgifter per sosialhjelpsmottaker

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



I 2019 så var utgiftsnivået per sosialhjelpsmottaker i Loppa lavere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter per klient utgjorde 24.000 kroner.

I kommunegruppen ble det brukt 31.457 kroner per klient i 2019.

Loppa har mange sosialhjelpsmottakere, men lave utgifter per mottaker. Samlet sett, så er Loppa på samme nivå som snittet i kommunegruppen.

# 13

## ADMINISTRASJON OG STYRING

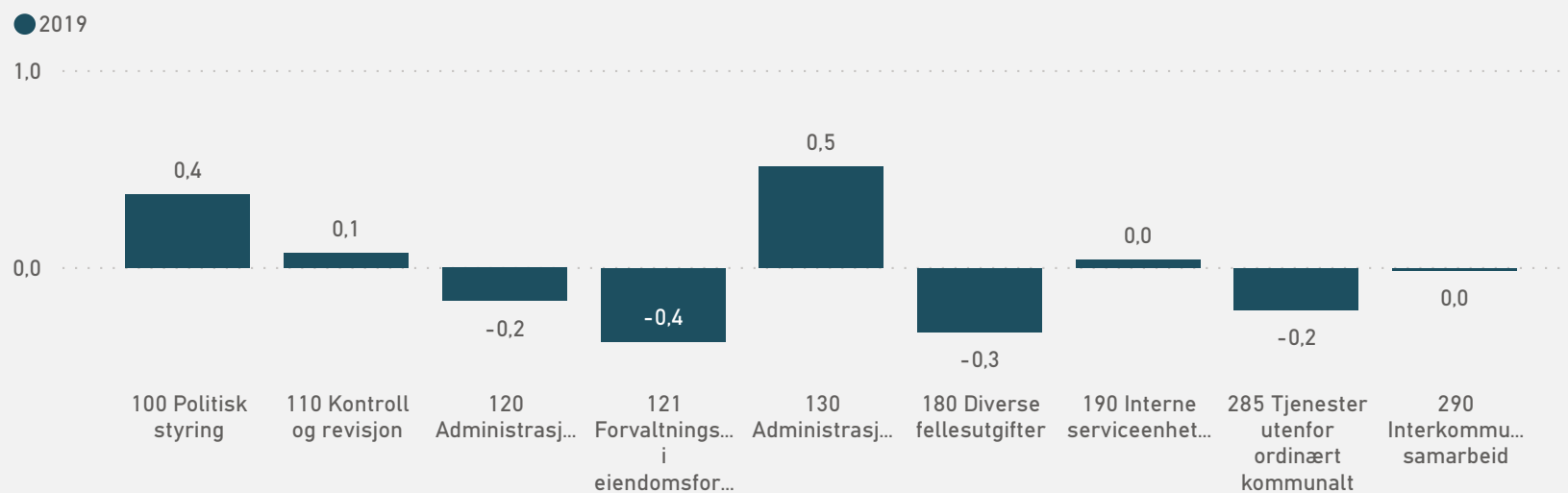
Administrasjon omfatter flere tjenestefunksjoner; 100 Politisk styring, 110 Kontroll og revisjon, 120 Administrasjon, 121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen, 130 Administrasjonslokaler, 180 Diverse fellesutgifter og 285 Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde. Funksjonene 190 Interne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

Behovet for administrasjon og styring i Loppa er beregnet til 251,9 % av landsgjennomsnittet per innbygger. Dette skyldes flere eldre (aldersgruppen 67 år og over), og fordi kommunen har smådrifts-ulempen innen administrasjon.

Netto driftsutgifter i tjenesten var 16,3 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 7.312 kroner per innbygger etter korreksjoner.

Utgiftsnivået i Loppa er totalt sett lavere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på -0,1 mill. kroner på administrasjon og styring basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 130 som omfatter administrasjonslokaler. Potensialet tilsvarer 0,5 mill. kroner i 2019. Årsaken til de høye utgiftene til administrasjonslokaler skyldes mye areal per innbygger og høye utgifter per kvm bygg.

### Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



**Figur 13.1 Beregnet utgiftsbehov**

2019

| Kriterier og kriterievekter | 5020<br>Osen | 5415<br>Lavangen | 5429<br>Kvænangen | 5432<br>Loppa | 5433<br>Hasvik | 5434<br>Måsøy | 5442<br>Nesseby | EKG06<br>KOSTRA-<br>gruppe 6 |
|-----------------------------|--------------|------------------|-------------------|---------------|----------------|---------------|-----------------|------------------------------|
| 0-1 år (2 %)                | 65,3 %       | 45,9 %           | 68,2 %            | 77,4 %        | 79,4 %         | 50,5 %        | 51,4 %          | 75,1 %                       |
| 16-22 år (8 %)              | 92,2 %       | 96,5 %           | 102,1 %           | 84,6 %        | 80,0 %         | 80,8 %        | 83,0 %          | 100,1 %                      |
| 23-66 år (53 %)             | 90,2 %       | 87,1 %           | 90,5 %            | 96,0 %        | 102,8 %        | 95,6 %        | 93,5 %          | 92,3 %                       |
| 2-5 år (4 %)                | 55,8 %       | 84,8 %           | 70,5 %            | 64,4 %        | 101,5 %        | 71,9 %        | 76,0 %          | 76,1 %                       |
| 6-15 år (11 %)              | 87,5 %       | 112,6 %          | 76,1 %            | 61,1 %        | 76,4 %         | 77,1 %        | 81,4 %          | 87,4 %                       |
| 67-79 år (9 %)              | 167,0 %      | 141,1 %          | 160,0 %           | 166,6 %       | 116,2 %        | 160,8 %       | 164,9 %         | 145,5 %                      |
| 80-89 år (3 %)              | 165,1 %      | 170,2 %          | 207,5 %           | 172,7 %       | 139,3 %        | 167,9 %       | 165,7 %         | 160,2 %                      |
| 90 år og over (1 %)         | 211,4 %      | 227,0 %          | 79,4 %            | 166,0 %       | 115,6 %        | 125,0 %       | 114,4 %         | 158,6 %                      |
| Basistillegg (9 %)          | 2045,0 %     | 1839,7 %         | 1633,3 %          | 2100,2 %      | 1901,2 %       | 1581,5 %      | 2091,1 %        | 1361,4 %                     |
| Utgiftsbehov administrasjon | 247,6 %      | 232,3 %          | 216,3 %           | 251,9 %       | 237,5 %        | 212,2 %       | 251,2 %         | 195,8 %                      |

Behovet for administrasjon og styring i Loppa er beregnet til 251,9 % av landsgjennomsnittet per innbygger. For kommunegruppen er utgiftsbehovet beregnet til 195,8 % av landsgjennomsnittet per innbygger.

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

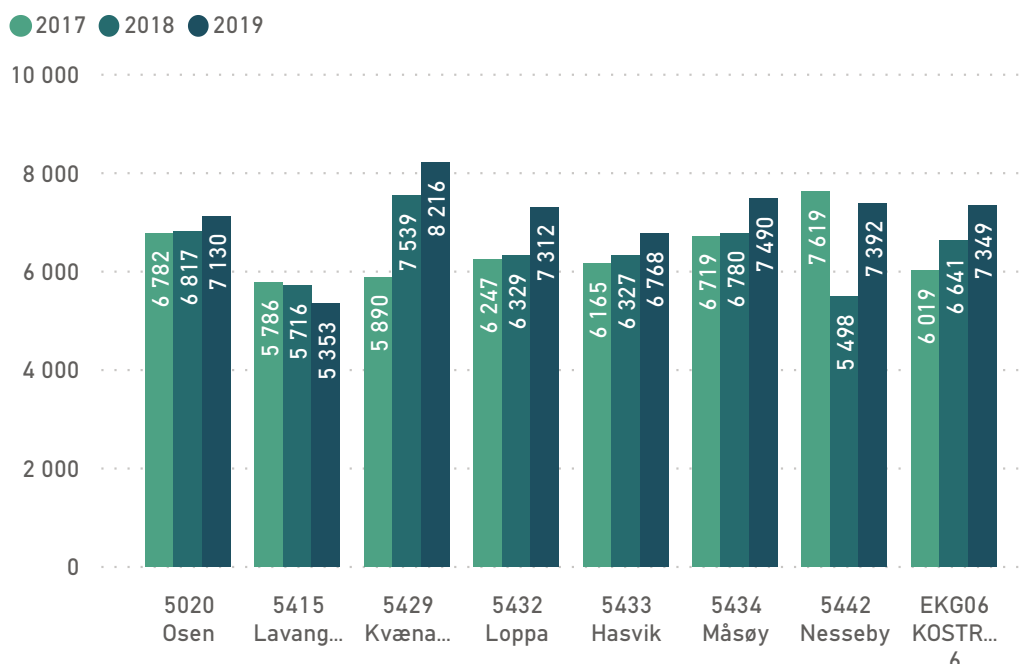
Figur 13.1 viser de ulike kriteriene og tilhørende vekter som inngår i kostnadsnøkkelen for tjenesten. Sammenlignet med landsgjennomsnittet, så har kommunen få unge innbyggere (under 23 år), få innbyggere i yrkesaktiv alder (aldersgruppen 23-66 år) og flere eldre. Kommunen har smådriftsulemper innen 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 Loppa et høyere tjenestebehov enn alle de utvalgte kommunene.

Figur 13.2 Behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, ekskl. AGA)



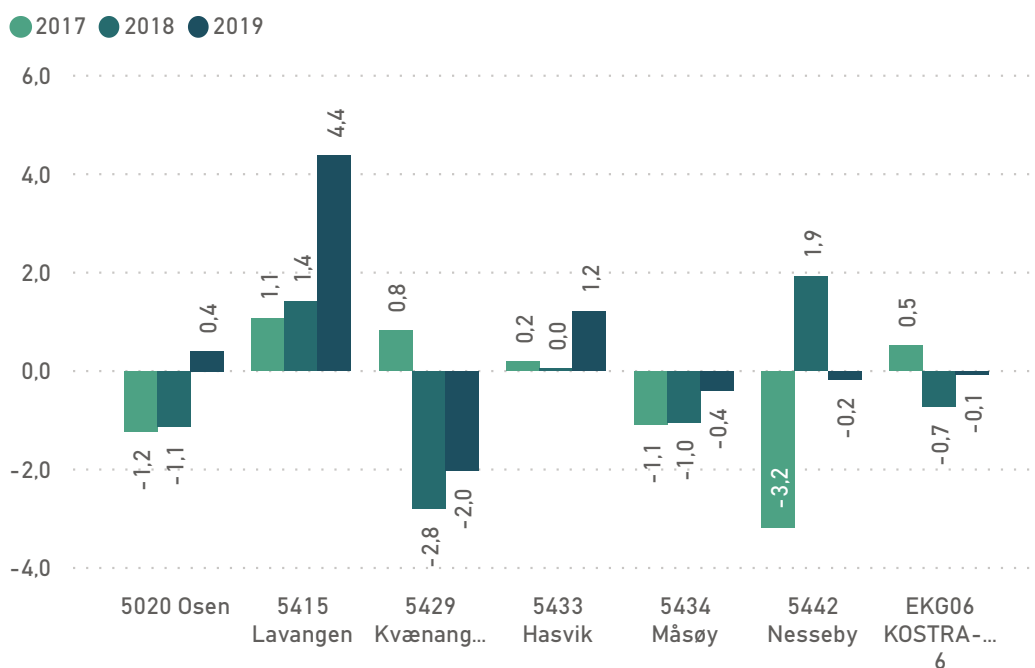
Behovskorrigerte netto driftsutgifter til administrasjon og styring var 7.312 kroner per innbygger i Loppa i 2019.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 7.349 kroner per innbygger på administrasjon i 2019.

Som figur 13.2 viser, så er utgiftsnivået i Loppa økt fra 2018 til 2019.

Figur 13.3 Teoretisk innsparingspotensiale

Innsparingspotensiale ekskl. AGA



Det teoretiske innsparingspotensialet til Loppa 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 Loppa et innsparingspotensial på -0,1 mill. kroner på administrasjon og styring basert på fjorårets regnskap.

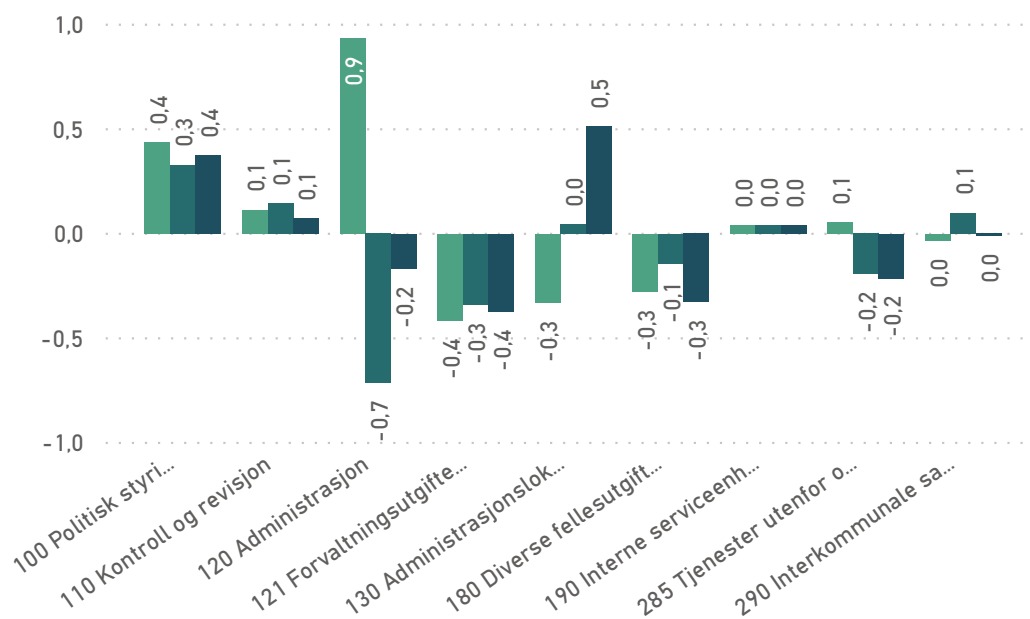
Kostnadene er økt med 0,6 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen.

Kostnadsnivået i Lavangen er 4,4 mill. kroner lavere enn i Loppa i 2019.

**Figur 13.4 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen**

Innsparingspotensiale ekskl. AGA

2017 2018 2019



Innsparingspotensialet fordeler seg ulikt på de enkelte tjenestefunksjonene innen administrasjon.

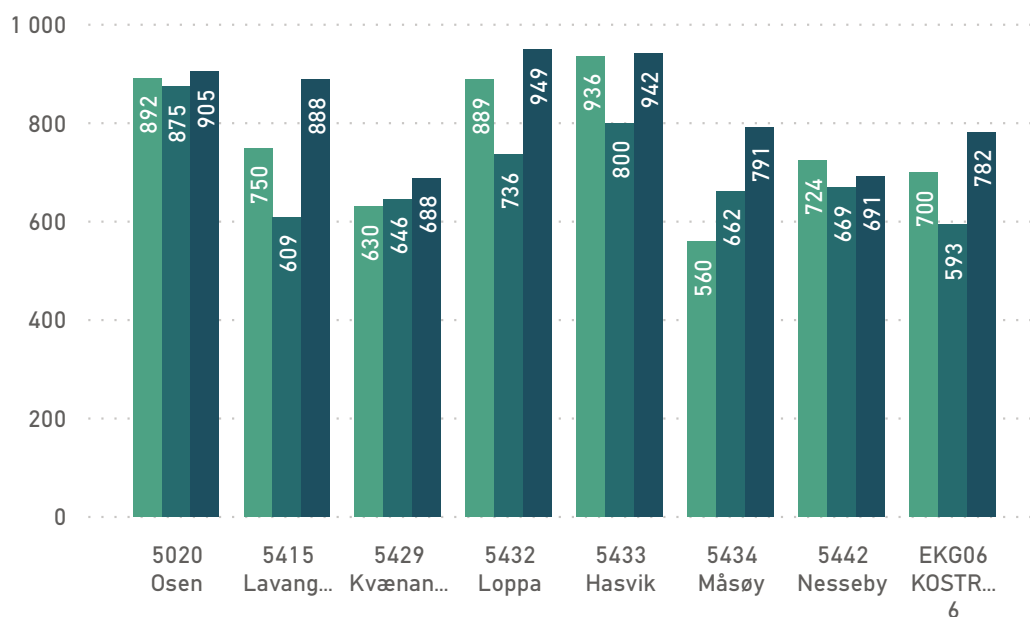
Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 130 som omfatter administrasjonslokaler. Potensialet tilsvarer 0,5 mill. kroner i 2019.

Fra 2018 til 2019 er kostnadene til administrasjon (funksjon 120) økt med 0,5 mill. kroner sammenlignet mot kommunegruppen.

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

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, ekskl. AGA)

2017 2018 2019



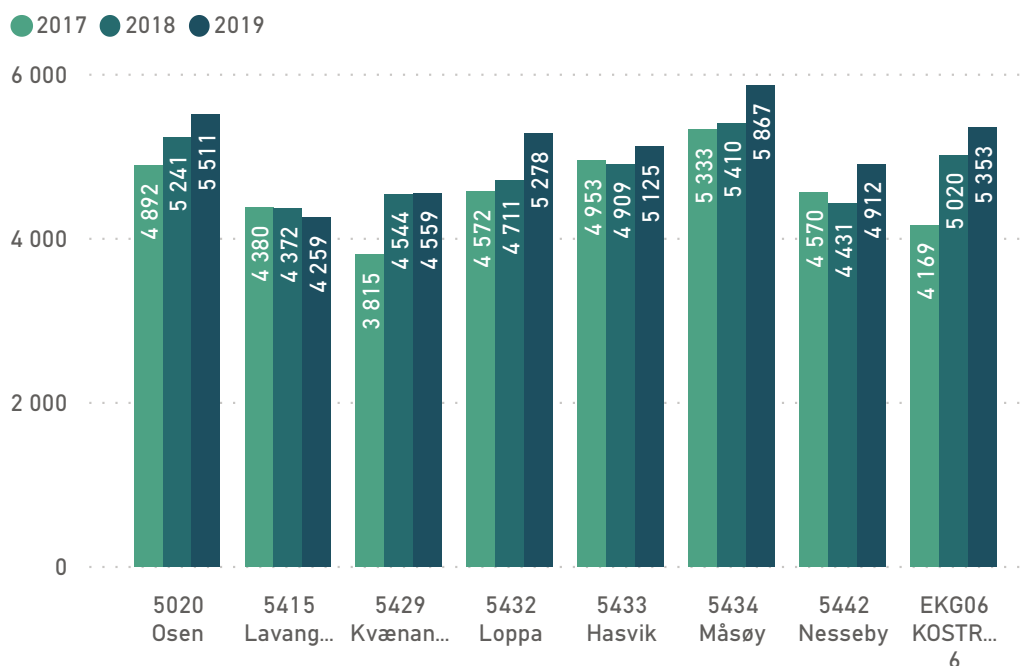
Behovskorrigerte netto driftsutgifter til politisk styring var 949 kroner per innbygger i Loppa i 2019. Funksjon 100 omfatter godtgjørelser til folkevalgte.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 782 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen på funksjon 100 utgjorde 0,4 mill. kroner i 2019.

Figur 13.6 Funksjon 120 Administrasjon, behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, ekskl. AGA)



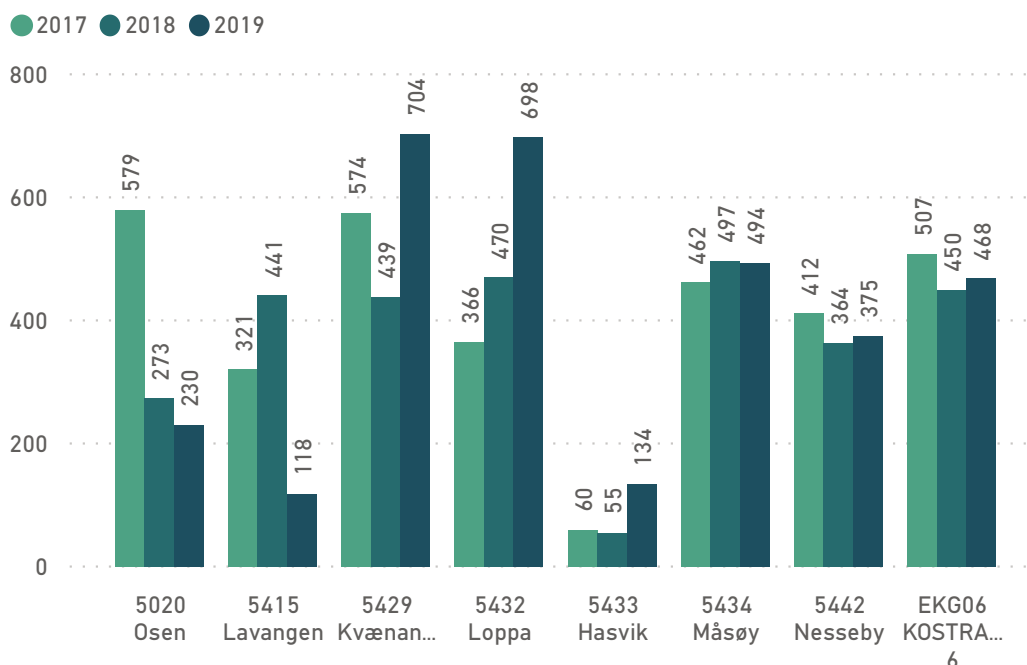
Behovskorrigerte netto driftsutgifter til administrasjon var 5.278 kroner per innbygger i Loppa i 2019. Funksjon 120 omfatter strategisk ledelse og administrative støttefunksjoner.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 5.353 kroner per innbygger. Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen på funksjon 120 utgjorde -0,2 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, ekskl. AGA)



Behovskorrigerte netto driftsutgifter til administrasjonslokaler (funksjon 130) var 698 kroner per innbygger i Loppa i 2019.

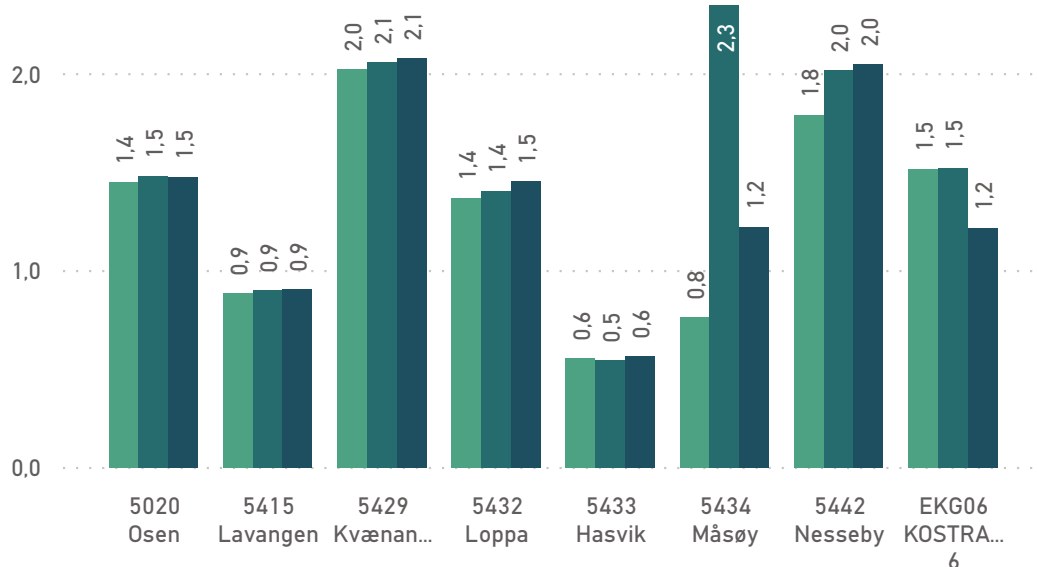
I kommunegruppen ble det i snitt brukt 468 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen på funksjon 130 utgjorde 0,5 mill. kroner i 2019.

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.

Loppa har mer areal per innbygger enn gjennomsnittet i kommunegruppen.

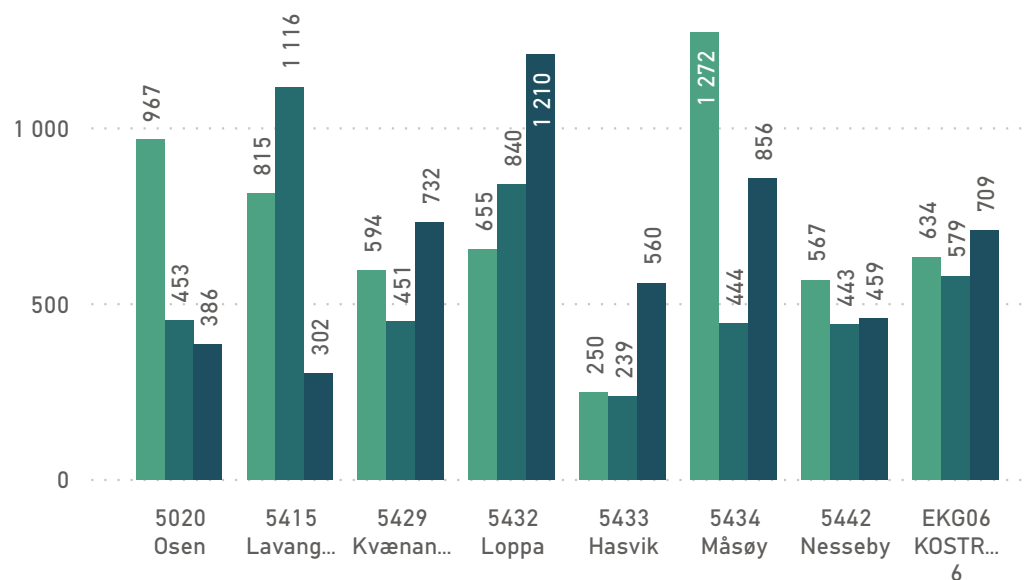
I Loppa er det 1,5 kvm administrasjonslokaler per innbygger.

I kommunegruppen var det 1,2 kvm administrasjonslokaler per innbygger i 2019.

Figur 13.9 Administrasjonslokaler, netto driftsutgifter per kvm

Netto driftsutgifter til administrasjonslokaler per kvm (ekskl. AGA)

2017 2018 2019



I 2019 så var utgiftene til administrasjonslokaler per kvm i Loppa høyere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter per kvm utgjorde 1.210 kroner.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 709 kroner per kvm i 2019.

Årsaken til de høye utgiftene til administrasjonslokaler skyldes mye areal per innbygger og høye utgifter per kvm bygg.

## KULTUR OG IDRETT

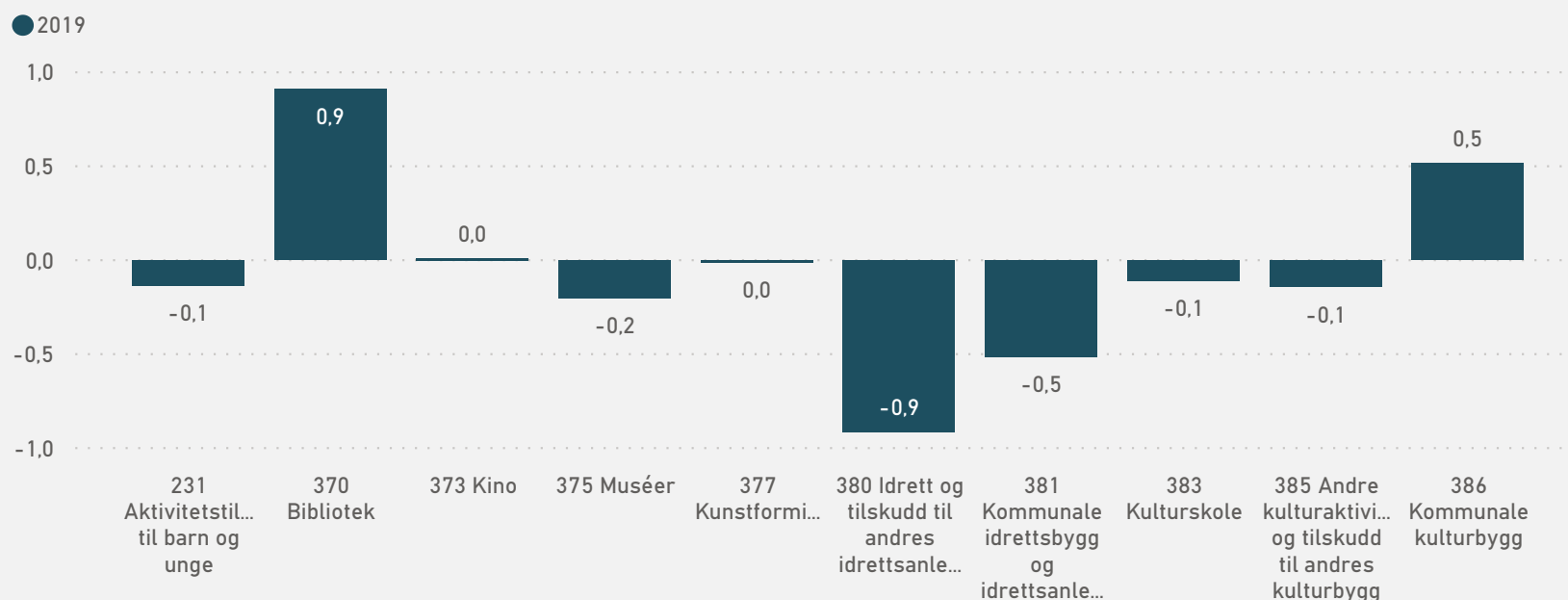
Kultur omfatter flere tjenestefunksjoner; 231 Aktivitetstilbud til barn og unge, 370 Bibliotek, 373 Kino, 375 Muséer, 377 Kunstformidling, 380 Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg, 381 Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg, 383 Kulturskole, 385 Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg 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 2,2 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 2.521 kroner per innbygger.

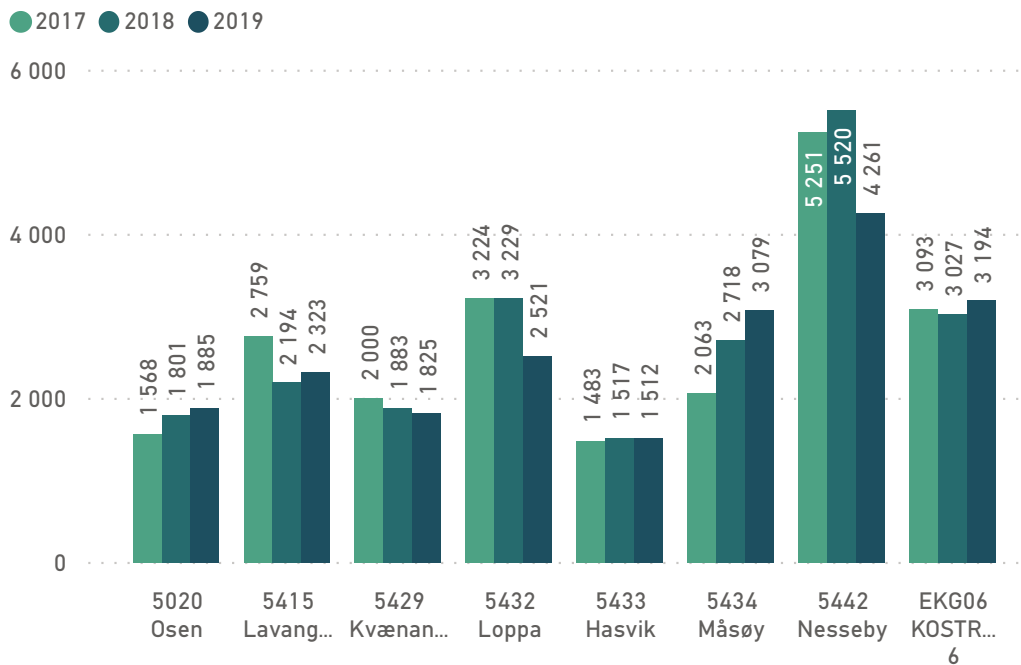
Utgiftsnivået i Loppa er totalt sett lavere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på -0,6 mill. kroner på kultur basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 370 som omfatter utgifter til folkebibliotek og annen lovhemlet bibliotekvirksomhet. Potensialet tilsvarer 0,9 mill. kroner i 2019.

Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 14.1 Netto driftsutgifter per innbygger

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



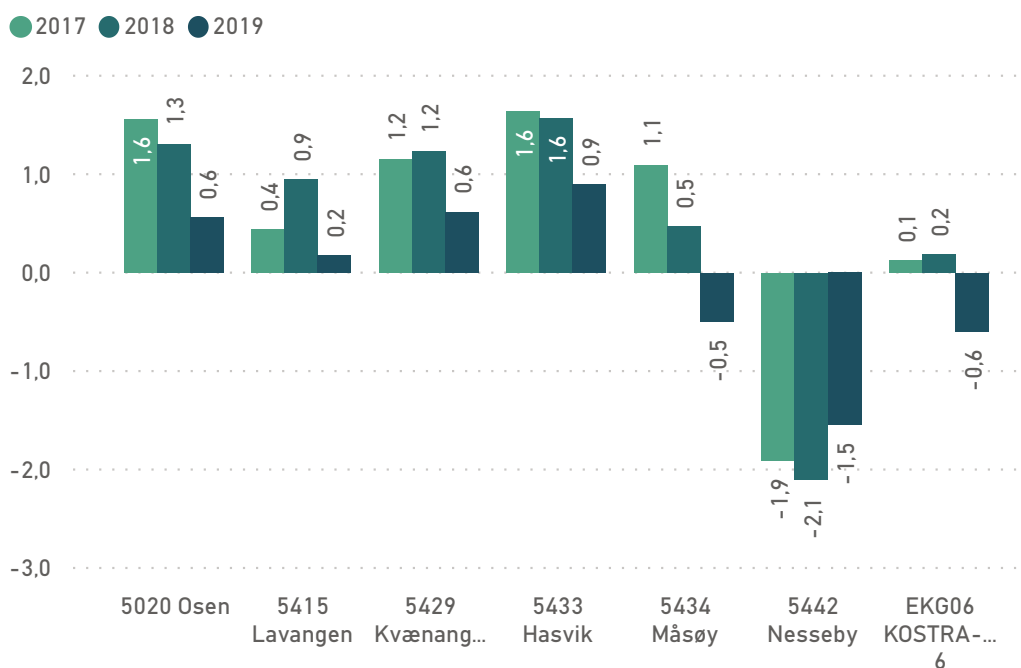
Netto driftsutgifter til kultursektoren var 2.521 kroner per innbygger i Loppa i 2019.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 3.194 kroner per innbygger på kultur og idrett i 2019.

Som figur 14.1 viser, så er utgiftsnivået i Loppa redusert fra 2018 til 2019.

Figur 14.2 Teoretisk innsparingspotensiale

Innsparingspotensiale ekskl. AGA



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

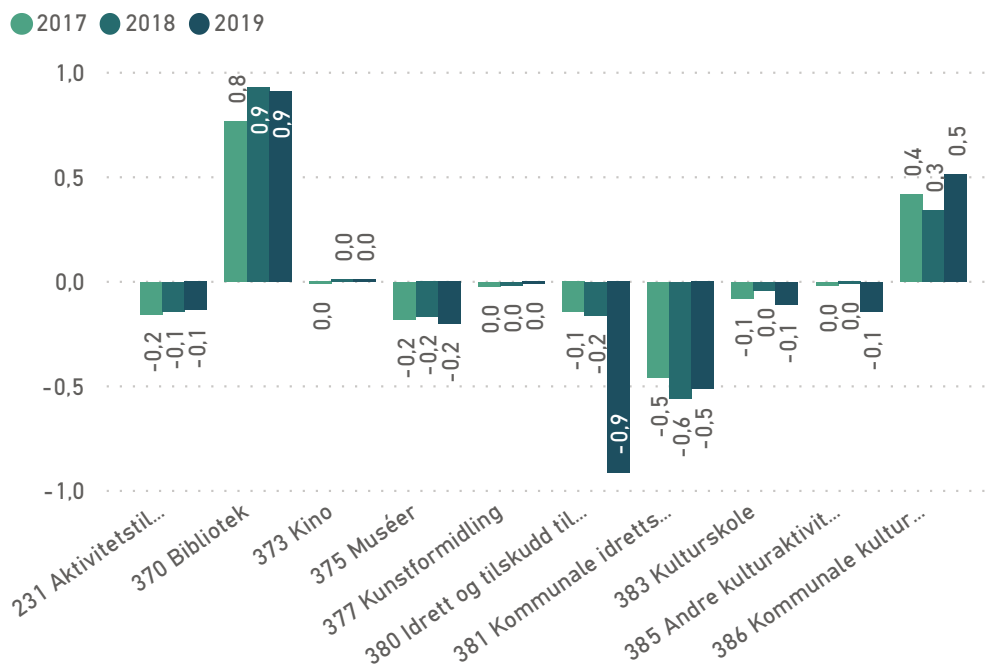
Sammenlignet med kommunegruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på -0,6 mill. kroner på kultur og idrett basert på fjorårets regnskap.

Kostnadene er redusert med 0,8 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen.

Kostnadsnivået i Hasvik er 0,9 mill. kroner lavere enn i Loppa i 2019.

Figur 14.3 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen

Innsparingspotensiale ekskl. AGA



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

Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 370 som omfatter utgifter til bibliotek. Potensialet tilsvarer 0,9 mill. kroner i 2019.

Samtidig, foreligger det effektiviseringsmuligheter innen kommunale kulturbygg (0,5 mill. kroner).

De øvrige tjenestefunksjonene innenfor denne sektoren drives på samme nivå eller mer kostnadseffektivt enn kommunegruppen.

# 15

## KIRKE

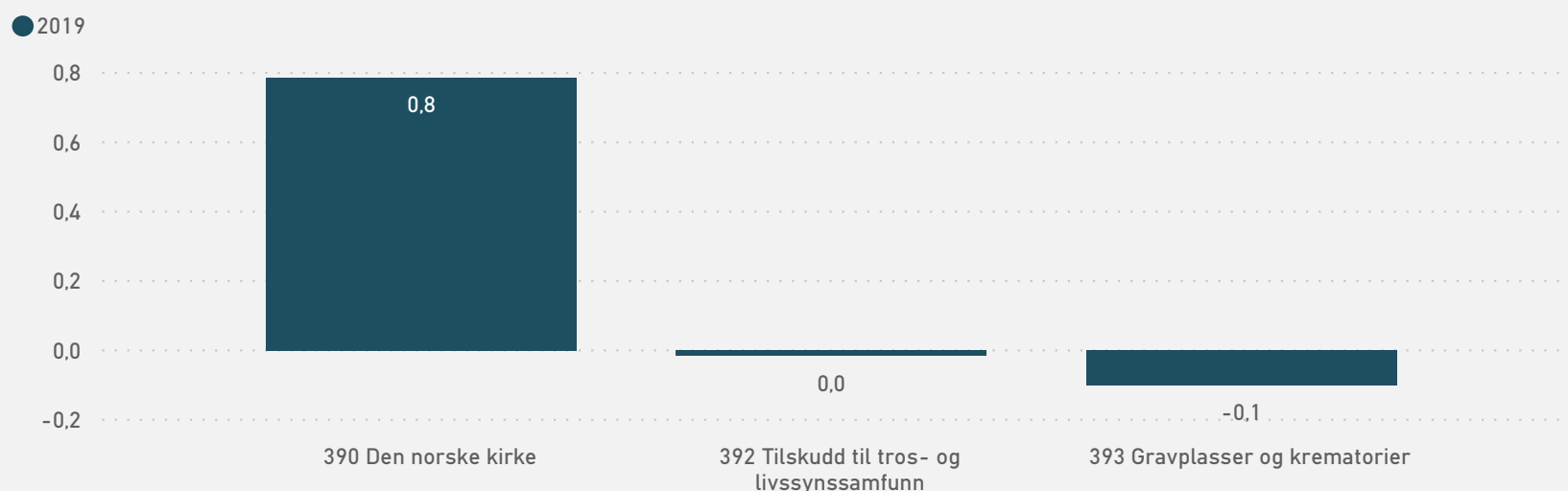
Kirke omfatter tre tjenestefunksjoner; 390 Den norske kirke, 392 Tilskudd til tros- og livssynssamfunn og 393 Gravplasser og krematorier.

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

Netto driftsutgifter i tjenesten var 2,1 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 2.389 kroner per innbygger.

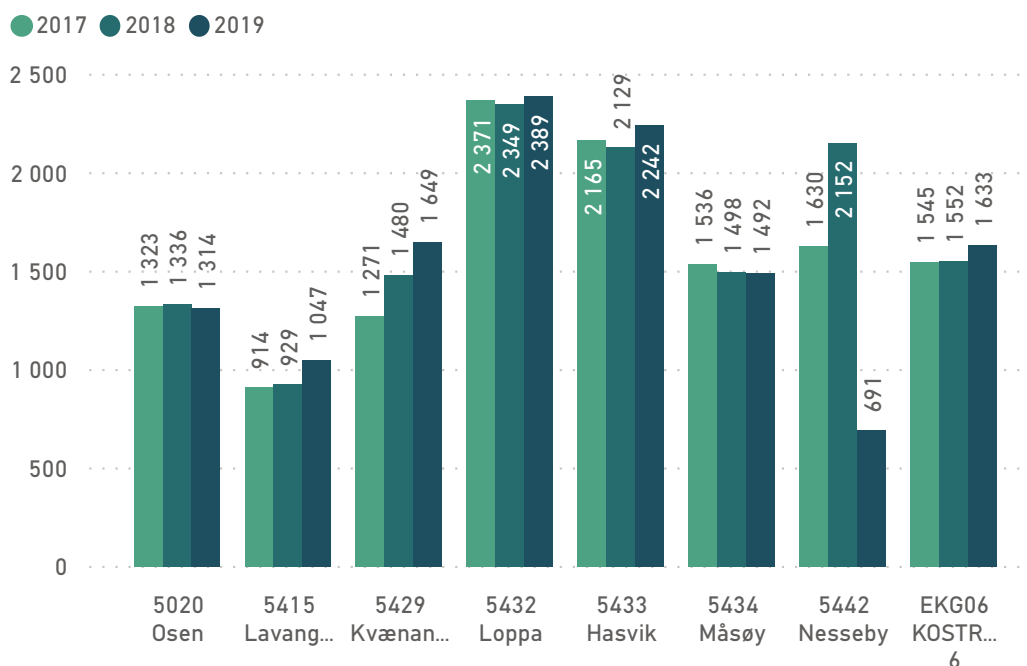
Utgiftsnivået i Loppa er totalt sett høyere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på 0,7 mill. kroner på kirkeformål basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 390 som omfatter overføringer til Den norske kirke. Potensialet tilsvarer 0,8 mill. kroner i 2019.

### Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 15.1 Netto driftsutgifter per innbygger

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



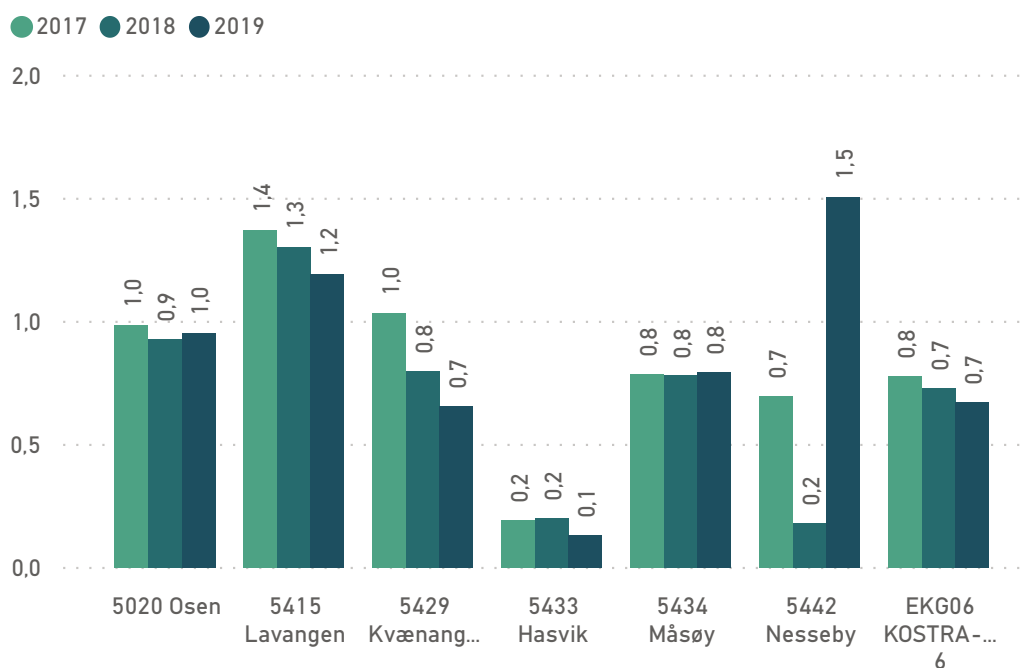
Netto driftsutgifter til kirke var 2.389 kroner per innbygger i Loppa i 2019.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 1.633 kroner per innbygger på kirkeformål i 2019.

Som figur 15.1 viser, så har utgiftsnivået i Loppa vært stabilt de tre siste regnskapsårene.

Figur 15.2 Teoretisk innsparingspotensiale

Innsparingspotensiale ekskl. AGA



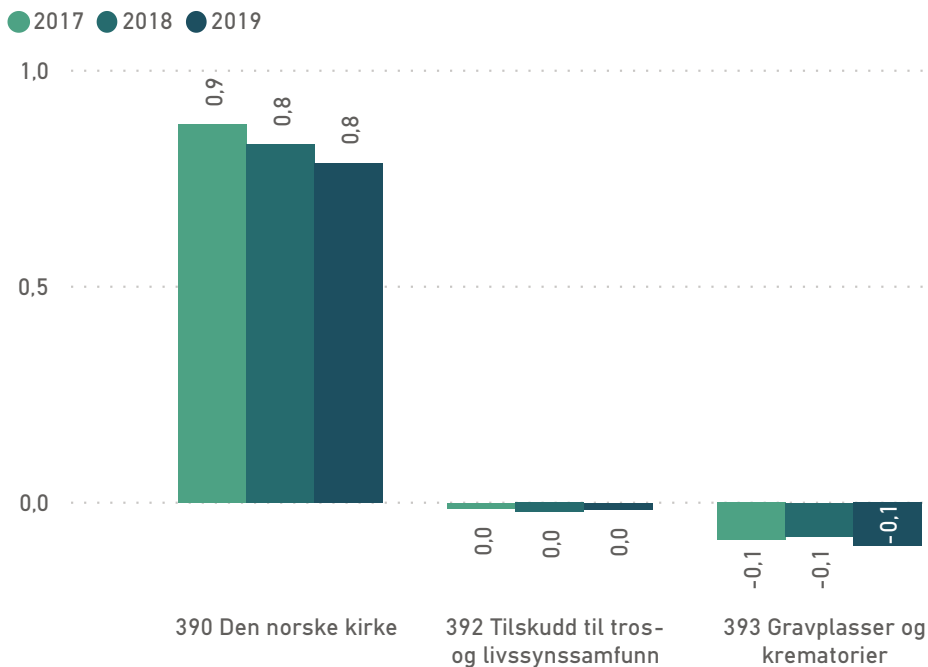
Det teoretiske innsparingspotensialet til Loppa innen kirke er illustrert i figur 15.2. Figuren viser også hvordan potensialet har utviklet seg over de tre siste regnskapsårene.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på 0,7 mill. kroner på kirke basert på fjorårets regnskap.

Kostnadsnivået i Nesseby er 1,5 mill. kroner lavere enn i Loppa i 2019.

Figur 15.3 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen

Innsparingspotensiale ekskl. AGA



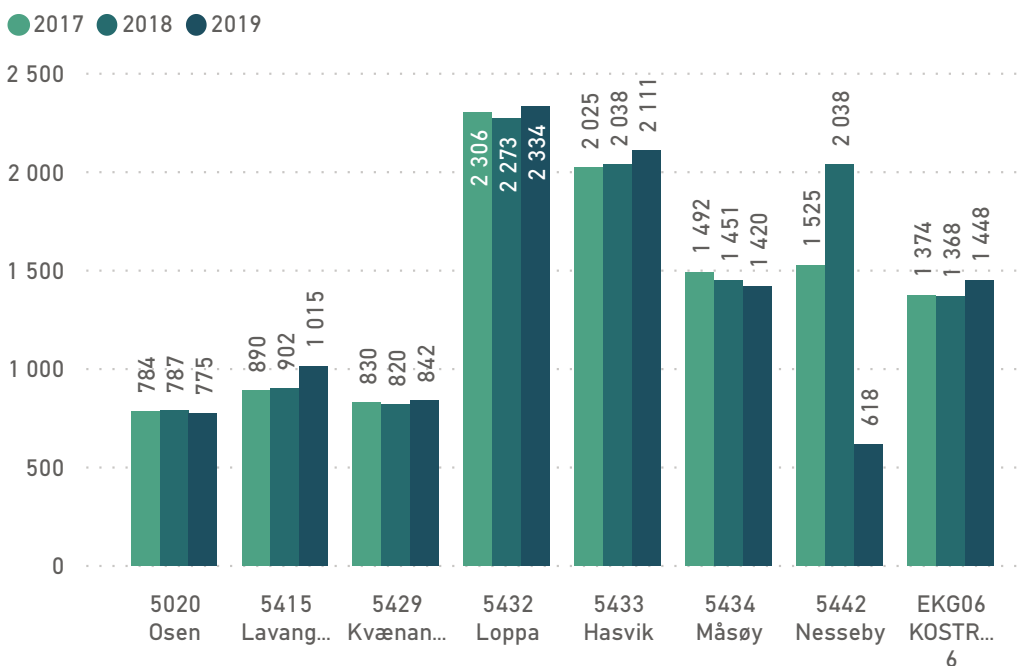
Innsparingspotensialet fordeler seg ulikt på de enkelte tjenestefunksjonene innen kirke.

Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 390 som omfatter overføringer til Den norske kirke. Potensialet tilsvarer 0,8 mill. kroner i 2019.

De øvrige tjenestefunksjonene innenfor denne sektoren drives på samme nivå eller mer kostnadseffektivt enn kommunegruppen.

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

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



Netto driftsutgifter til Den norske kirke var 2.334 kroner per innbygger i Loppa 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 1.448 kroner per innbygger på funksjon 390.

Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen utgjorde 0,8 mill. kroner i 2019.

# 16

## PLAN, BYGGESAK OG MILJØ

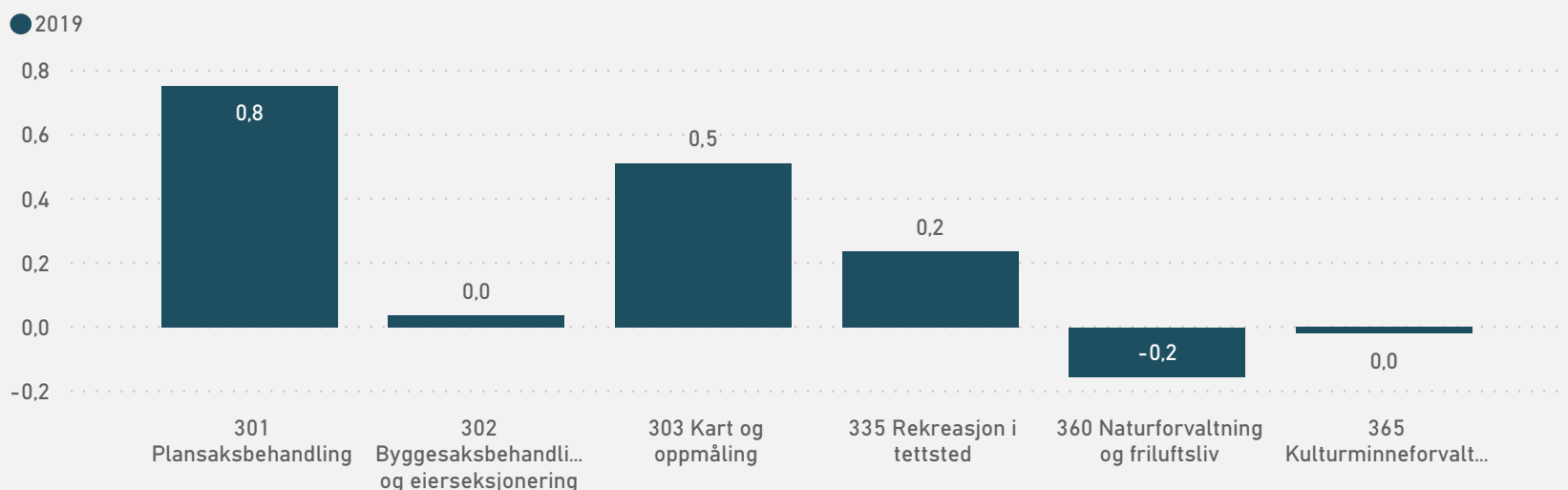
Plan, byggesak og miljø omfatter flere tjenestefunksjoner; 301 Plansaksbehandling, 302 Byggesaksbehandling og eierseksjonering, 303 Kart og oppmåling, 335 Rekreasjon i tettsted, 360 Naturforvaltning friluftsliv og 365 Kulturminneforvaltning. Fra og med regnskapsåret 2018 er funksjon 304 og 305 som omhandler 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 2,5 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 2.791 kroner per innbygger.

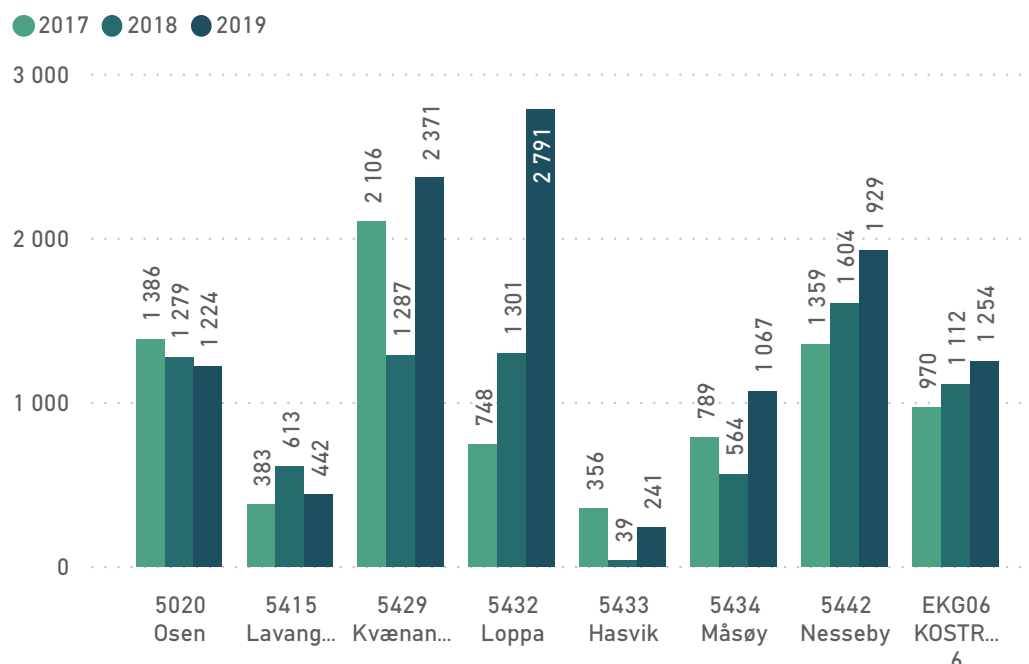
Utgiftsnivået i Loppa er totalt sett høyere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på 1,4 mill. kroner på plan, byggesak og miljø basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 301 som omfatter plansaksbehandling. Potensialet tilsvarer 0,8 mill. kroner i 2019.

Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



**Figur 16.1 Netto driftsutgifter per innbygger**

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



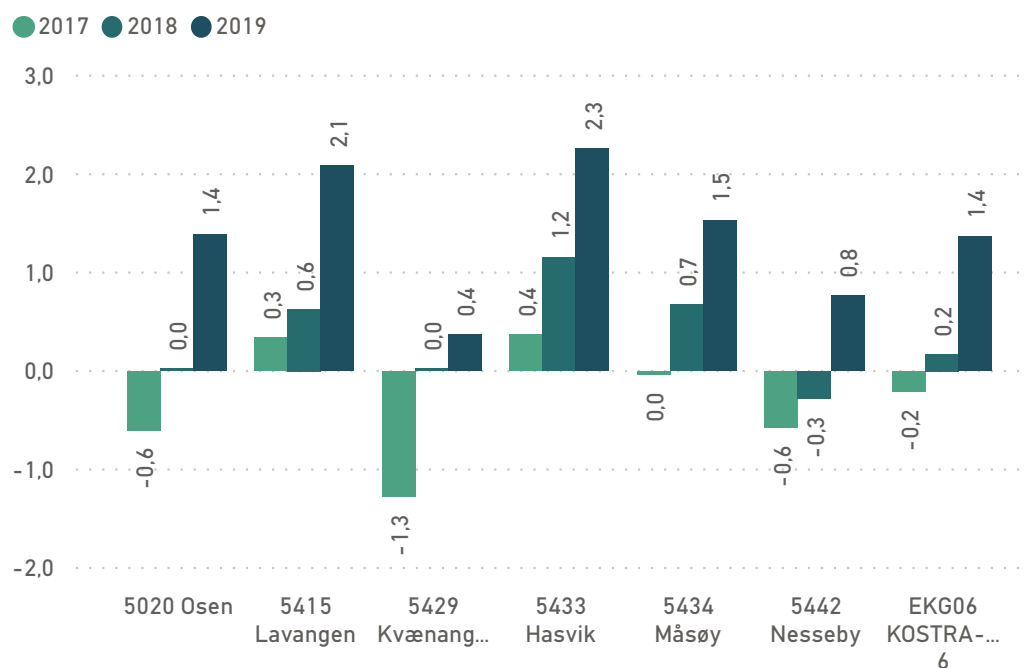
Netto driftsutgifter til plan, byggesak og miljø var 2.791 kroner per innbygger i Loppa i 2019.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 1.254 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 ekskl. AGA



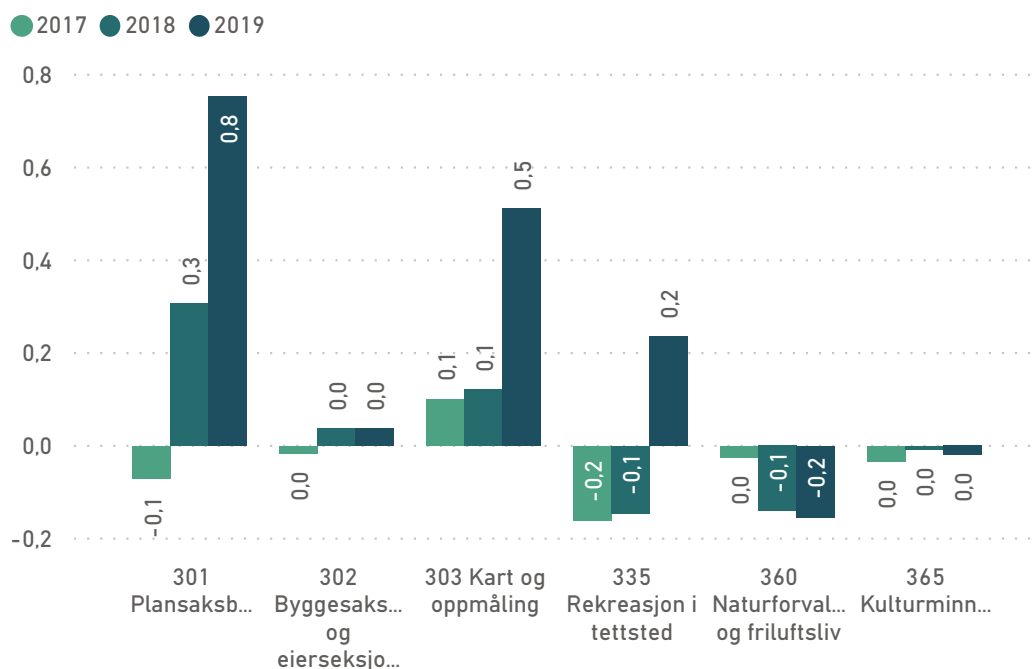
Det teoretiske innsparingspotensialet til Loppa innen plan, byggesak og miljø er illustrert i figur 16.2. Figuren viser også hvordan potensialet har utviklet seg over de tre siste regnskapsårene.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på 1,4 mill. kroner innen denne sektoren basert på fjorårets regnskap.

Kostnadsnivået i Hasvik er 2,3 mill. kroner lavere enn i Loppa i 2019.

Figur 16.3 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen

Innsparingspotensiale ekskl. AGA



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

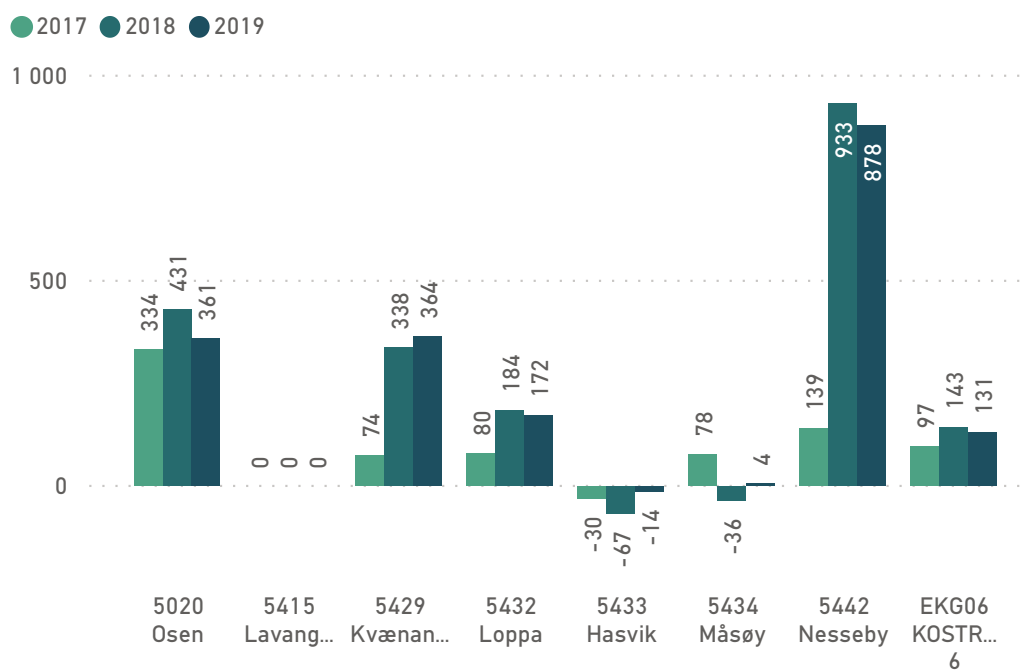
Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 301 som omfatter plansaksbehandling. Potensialet tilsvarer 0,8 mill. kroner i 2019.

Samtidig, foreligger det effektiviseringsmuligheter innen kart og oppmåling (0,5 mill. kroner) og rekreasjon i tettsted (0,2 mill. kroner).

De øvrige tjenestefunksjonene innenfor denne sektoren drives på samme nivå eller mer kostnadseffektivt enn kommunegruppen.

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

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



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 172 kroner per innbygger i Loppa i 2019.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 131 kroner per innbygger.

Loppa har i mindre grad enn gjennomsnittet i kommunegruppen utnyttet mulighetene til å selvfinansiere plan- og byggesakstjenesten.

# 17

## NÆRING

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

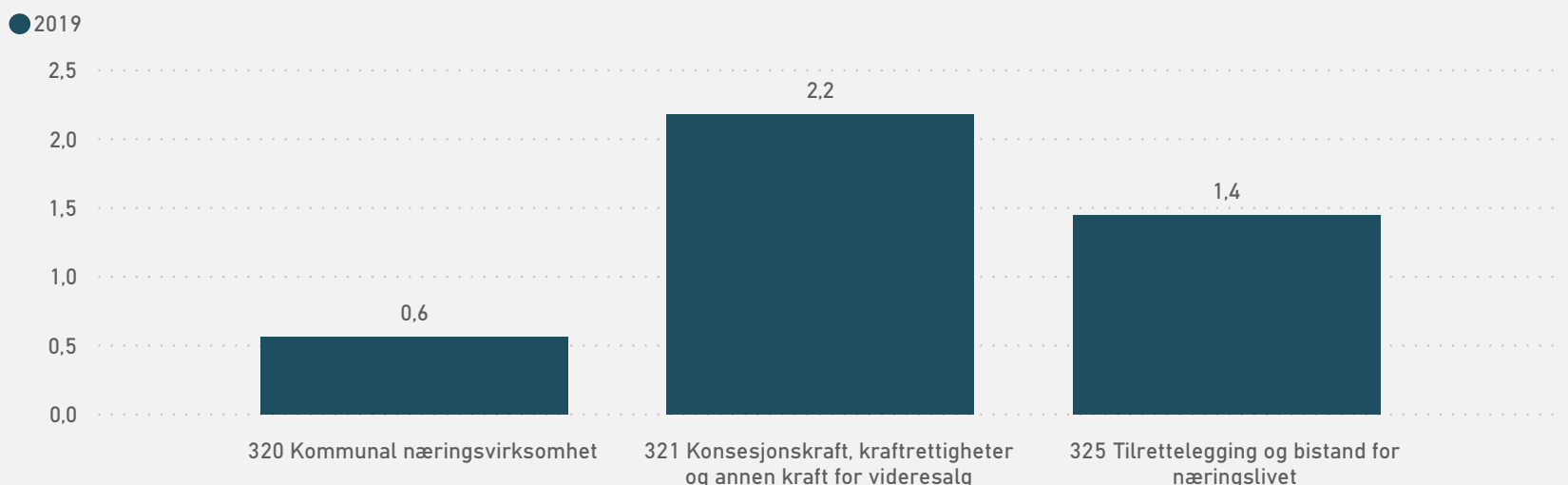
Det er ingen behovsberegning for denne tjenesten. Utgiftsbehovet for næring er derfor antatt å være lik landsbehovet (100 %).

Netto driftsutgifter i tjenesten var 1,7 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 1.916 kroner per innbygger.

Utgiftsnivået i Loppa er totalt sett høyere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Loppa et høyere utgiftsnivå på 4,2 mill. kroner på næringsformål basert på fjorårets regnskap.

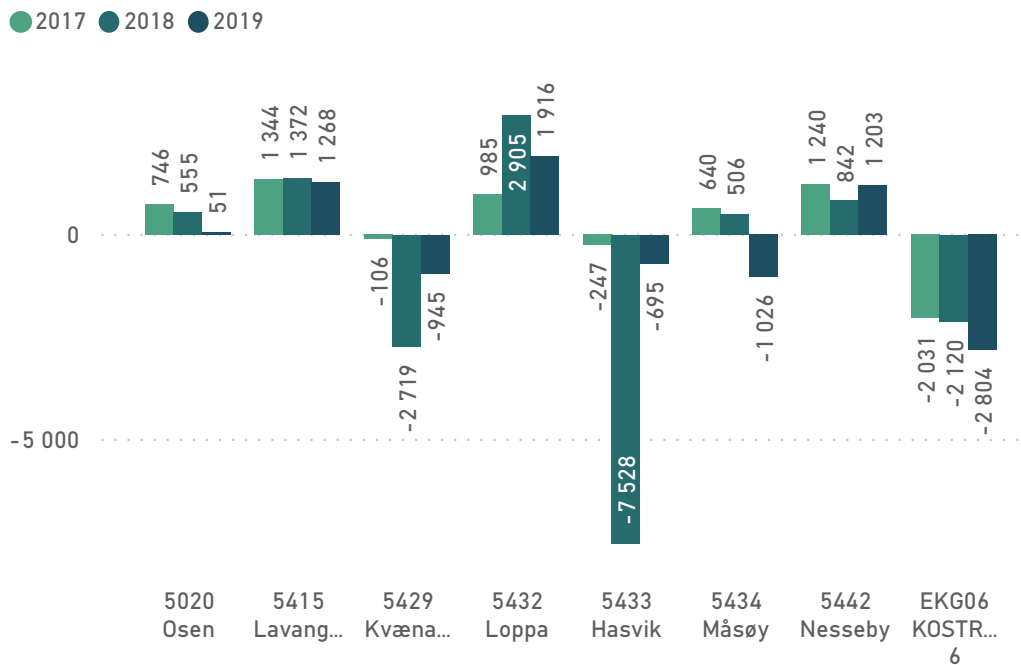
Loppa driver alle tjenestefunksjonene innen næring med høyere utgifter enn kommunegruppen. Årsaken til dette skyldes at kommunen har lite næringsinntekter sammenlignet mot kommunegruppen og de øvrige i utvalget og at det satses på støtte til næringslivet. Støtte til næringslivet er et viktig verktøy for utvikling av arbeidsplasser og spørsmålet er ikke nødvendigvis om hvor høyt utgiftsnivået til kommunen er, men hva kommunen får igjen for kronene benyttet. Dette er i særlig grad viktig i kommuner med lav arbeidsplassvekst.

### Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 17.1 Netto driftsutgifter per innbygger

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



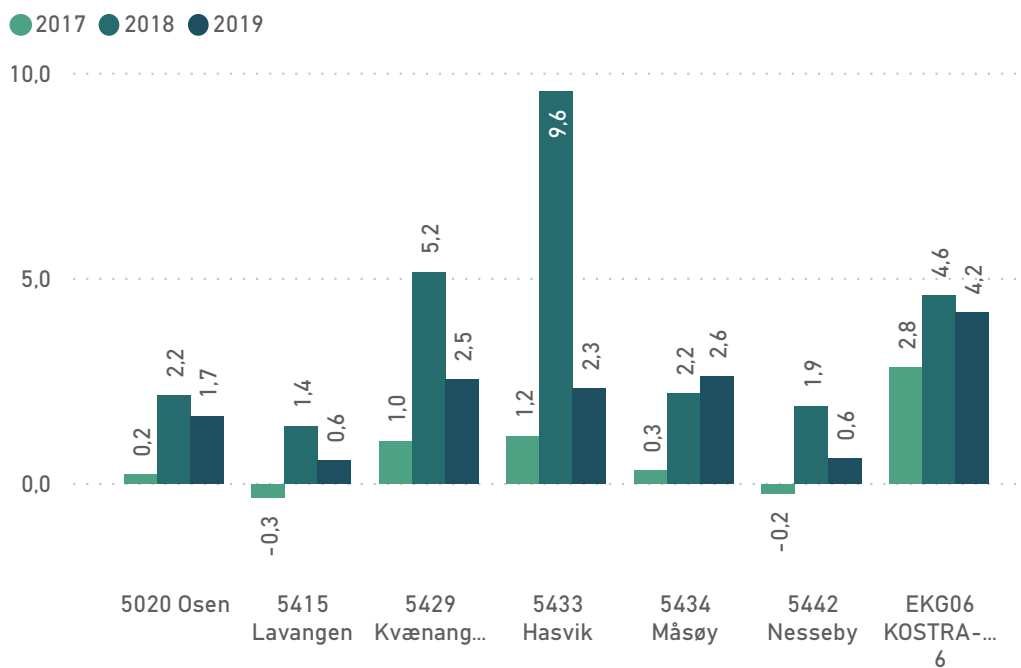
Netto driftsutgifter til næring var 1.916 kroner per innbygger i Loppa i 2019.

I kommunegruppen så er utgiftene lavere enn i Loppa. I 2019 var utgiftene i snitt -2.804 kroner per innbygger i kommunegruppen. Det vil si at kommunegruppen har en netto inntekt på næringsforvaltning.

Som figur 17.1 viser, så er utgiftsnivået i Loppa redusert fra 2018 til 2019.

Figur 17.2 Teoretisk innsparingspotensiale

Innsparingspotensiale ekskl. AGA

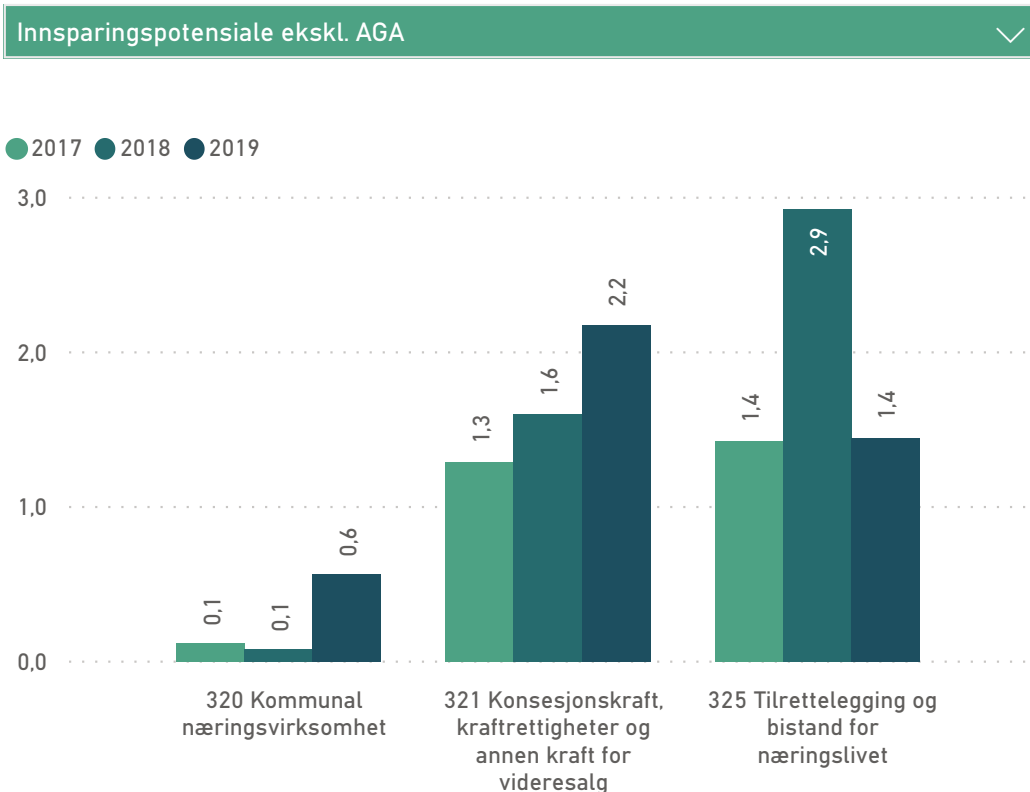


Det teoretiske innsparingspotensialet til Loppa innen næring er illustrert i figur 17.2. Figuren viser også hvordan potensialet har utviklet seg over de tre siste regnskapsårene.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på 4,2 mill. kroner på næring basert på fjorårets regnskap.

Kostnadsnivået i Måsøy er 2,6 mill. kroner lavere enn i Loppa i 2019.

Figur 17.3 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen



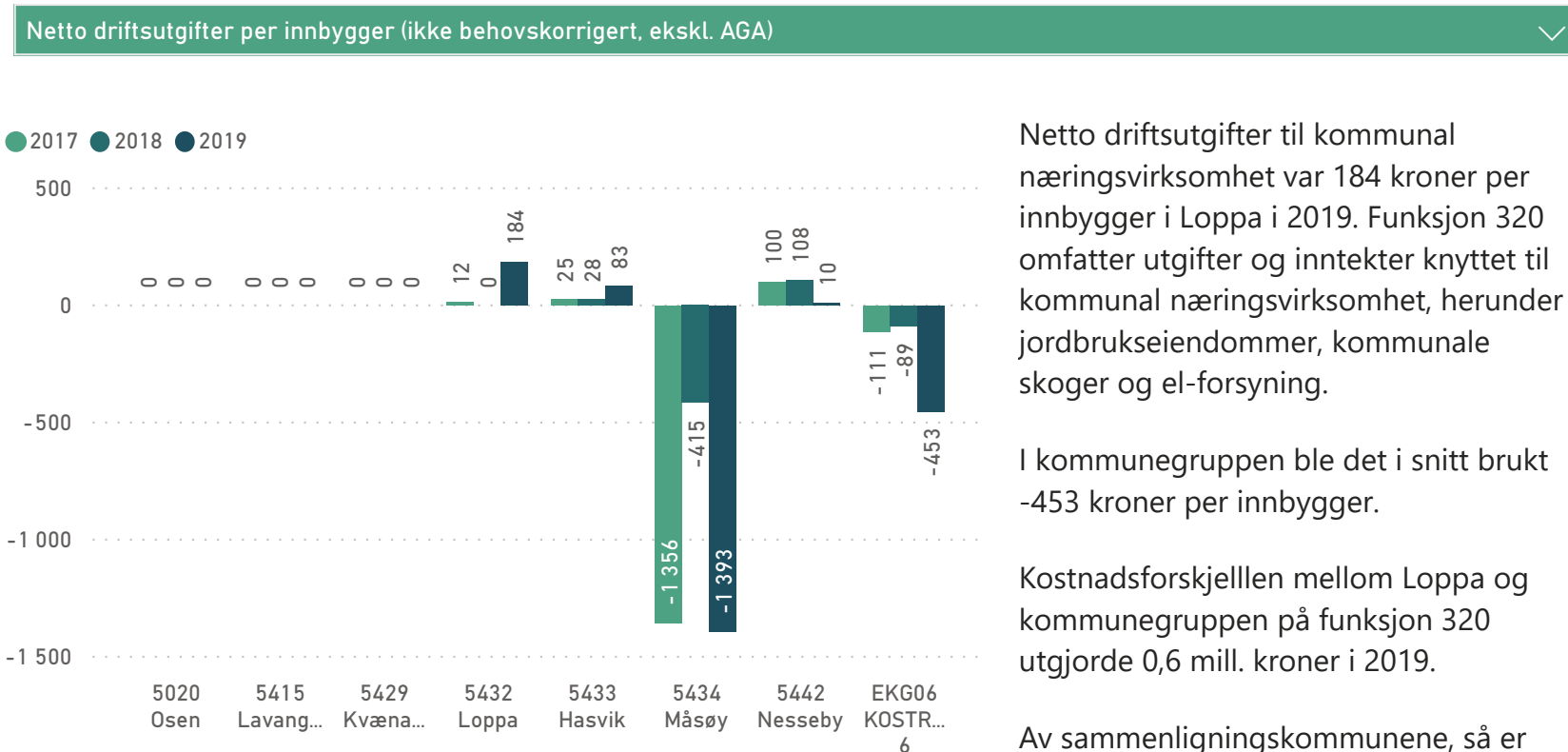
Innsparingspotensialet fordeler seg ulikt på de enkelte tjenestefunksjonene innen næring.

Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 321 som omfatter konesjonskraft. Potensialet tilsvarer 2,2 mill. kroner i 2019.

Loppa har ingen inntekter og utgifter knyttet til konesjonskraft. Kun Kvæangen og Nesseby har dette blant sammenligningskommunene.

Det foreligger effektiviseringsmuligheter innen alle tjenestefunksjonene i denne sektoren.

Figur 17.4 Funksjon 320 Kommunal næringsvirksomhet, netto driftsutgifter per innbygger



Netto driftsutgifter til kommunal næringsvirksomhet var 184 kroner per innbygger i Loppa 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 -453 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen på funksjon 320 utgjorde 0,6 mill. kroner i 2019.

Av sammenligningskommunene, så er det kun Måsøy som har inntekter knyttet til kommunal næringsvirksomhet.

## LANDBRUK

Landbruk omfatter tjenestefunksjon 329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling.

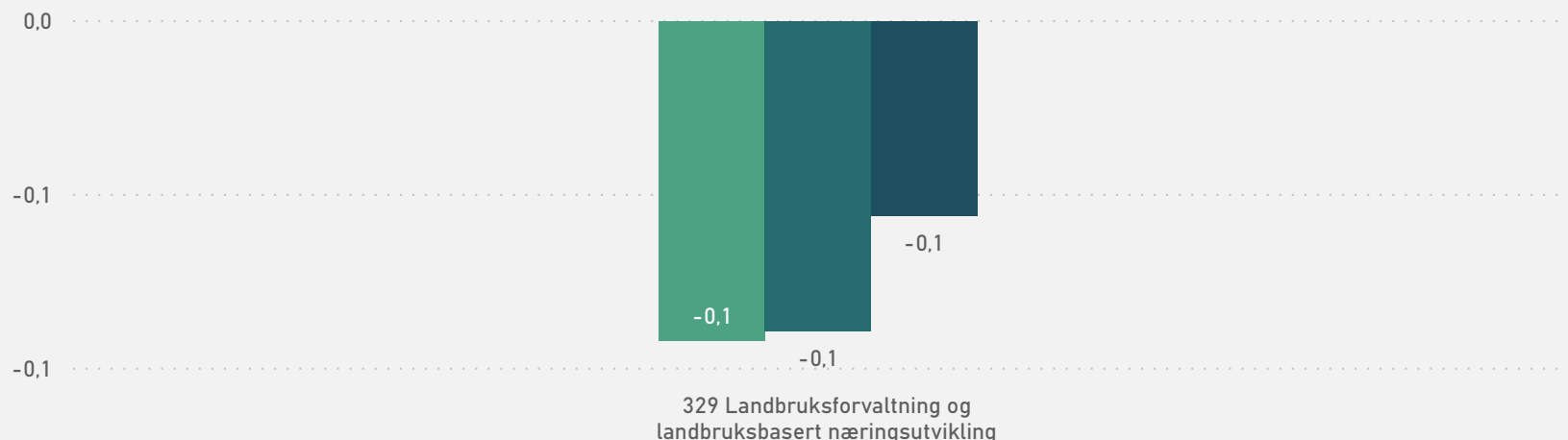
Behovet for landbruk i Loppa er beregnet til 128,2 % av landsgjennomsnittet per innbygger. Dette skyldes at Loppa i større grad er en landbrukskommune sammenlignet mot andre norske kommuner.

Netto driftsutgifter i tjenesten var 0,06 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 53 kroner per innbygger etter korreksjoner.

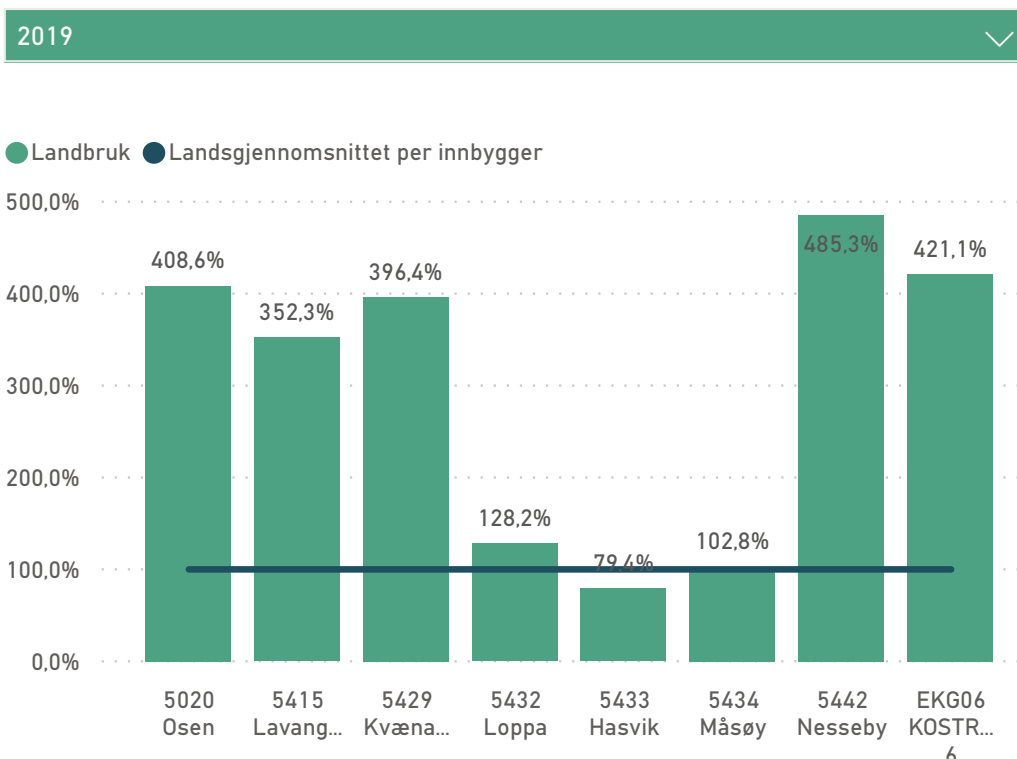
Utgiftsnivået i Loppa er totalt sett lavere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på -0,1 mill. kroner på landbrukstjenester basert på fjorårets regnskap.

#### Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)

● 2017 ● 2018 ● 2019



Figur 18.1 Beregnet utgiftsbehov



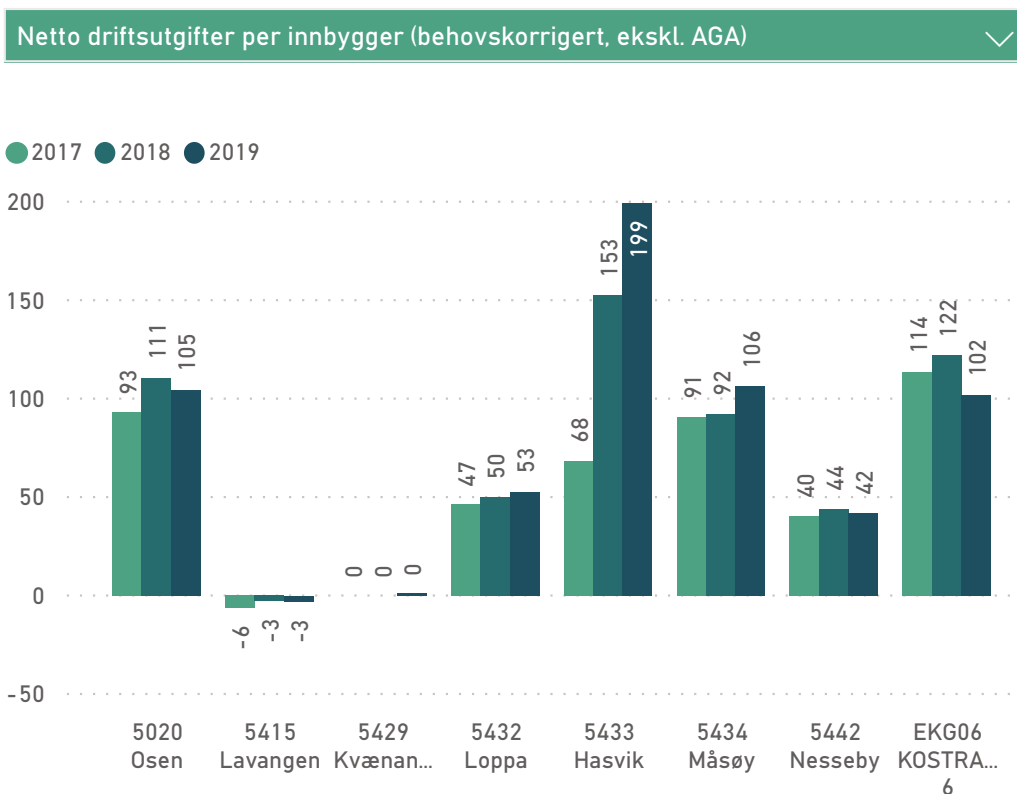
Behovet for landbruk i Loppa er beregnet til 128,2 % av landsgjennomsnittet per innbygger.

For kommunegruppen er utgiftsbehovet beregnet til 421,1 % 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 Loppa et lavere tjenestebehov enn fire av de utvalgte kommunene.

Figur 18.2 Behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

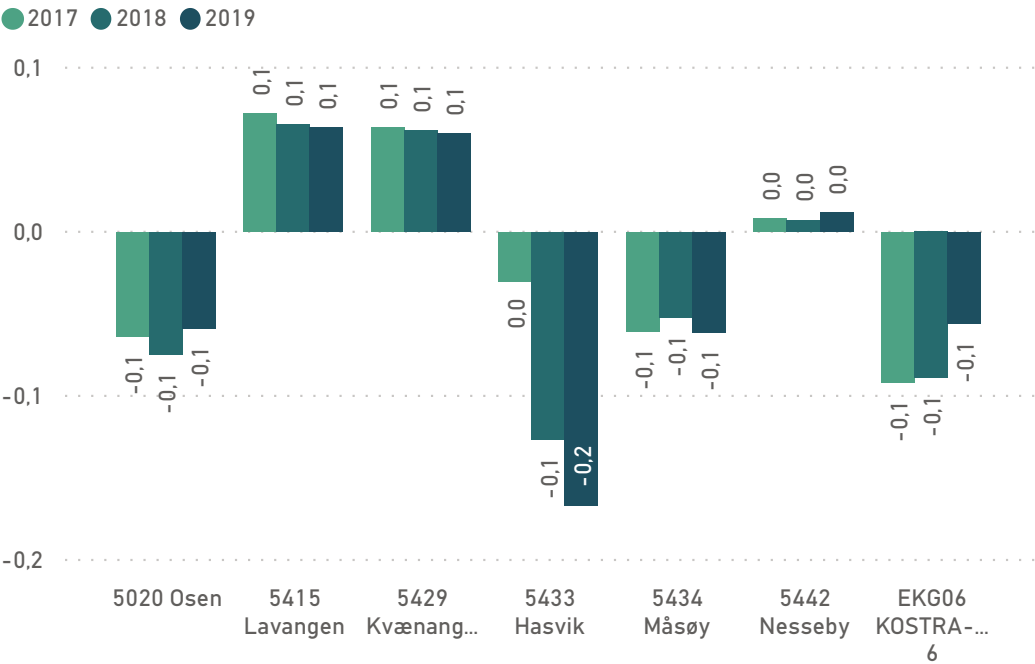


Behovskorrigerte netto driftsutgifter til landbruk (funksjon 329) var 53 kroner per innbygger i Loppa i 2019. Funksjonen omfatter bl.a. saksbehandling, kontroll og veiledning etter ulike landbruksrelaterte lover, samt viltloven. Tjenesten inkluderer også forvaltning og kontroll av de økonomiske virkemidlene i landbruket.

I kommunegruppen så er utgiftene høyere enn i Loppa. I 2019 ble det i snitt brukt 102 kroner per innbygger på landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling i kommunegruppen.

Figur 18.3 Teoretisk innsparingspotensiale

Innsparingspotensiale ekskl. AGA



Det teoretiske innsparingspotensialet til Loppa 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 Loppa et innsparingspotensial på -0,1 mill. kroner på landbruk basert på fjorårets regnskap.

Kostnadsnivået i Lavangen og Kvæningen er 0,1 mill. kroner lavere enn i Loppa i 2019.

# SAMFERDSEL

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

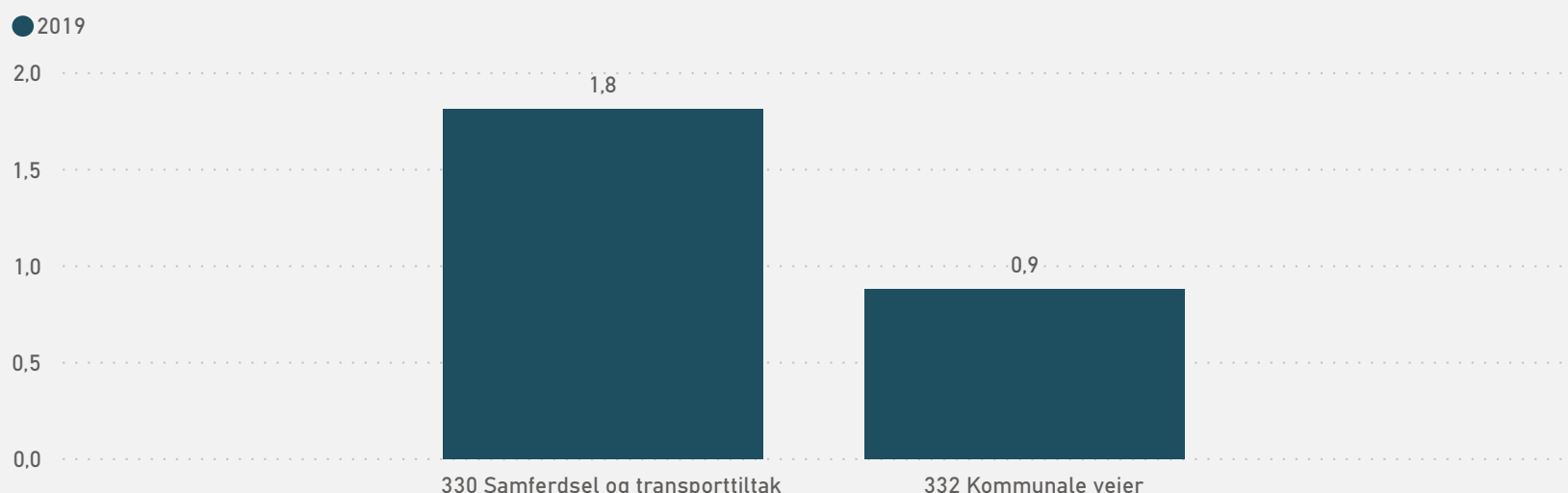
Det er ingen behovsberegning for denne tjenesten. Utgiftsbehovet for samferdsel er derfor antatt å være lik landsbehovet (100 %).

Netto driftsutgifter i tjenesten var 5,6 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 6.313 kroner per innbygger.

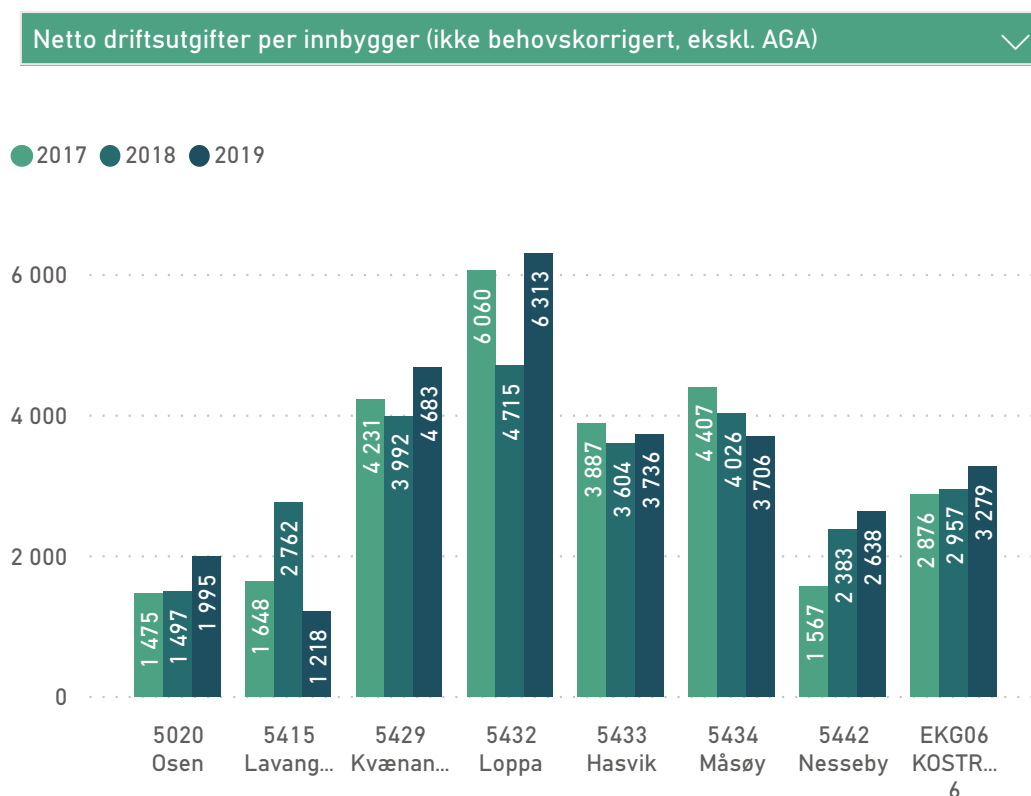
Utgiftsnivået i Loppa er totalt sett høyere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på 2,7 mill. kroner på samferdsel basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 330 som omfatter samferdsel og transporttiltak. Potensialet tilsvarer 1,8 mill. kroner i 2019.

Loppa driver alle tjenestefunksjonene innen samferdsel mindre kostnadseffektivt enn kommunegruppen. Årsaken til de høye utgiftene til kommunale veier skyldes høye utgifter til veidrift per kilometer vei.

Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 19.1 Netto driftsutgifter per innbygger



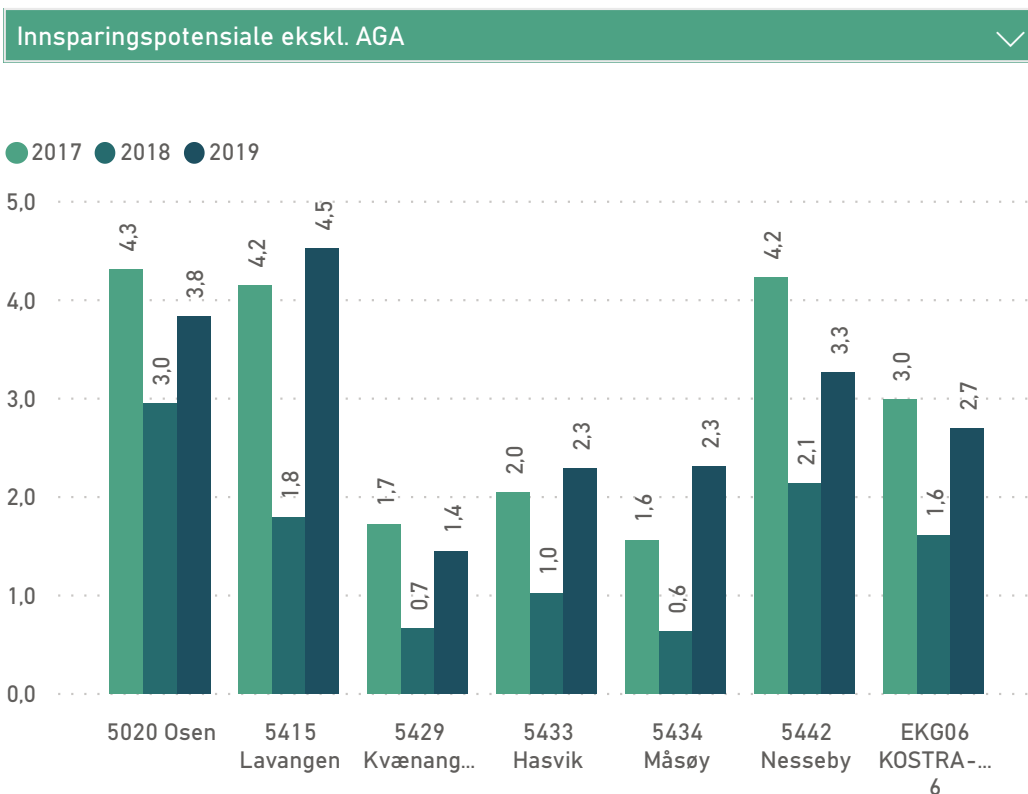
Netto driftsutgifter til samferdsel var 6.313 kroner per innbygger i Loppa i 2019.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 3.279 kroner per innbygger på samferdsel i 2019.

Som figur 19.1 viser, så har utgiftsnivået i Loppa økt fra 2018 til 2019.

Det er verdt å merke seg at flere av sammenligningskommunene har lite inntekter/utgifter knyttet til samferdsel og transporttiltak (funksjon 330). Funksjonen omfatter havnevesen, kaier/brygger, ferger, flyplasser og parkeringshus/-anlegg.

Figur 19.2 Teoretisk innsparingspotensiale



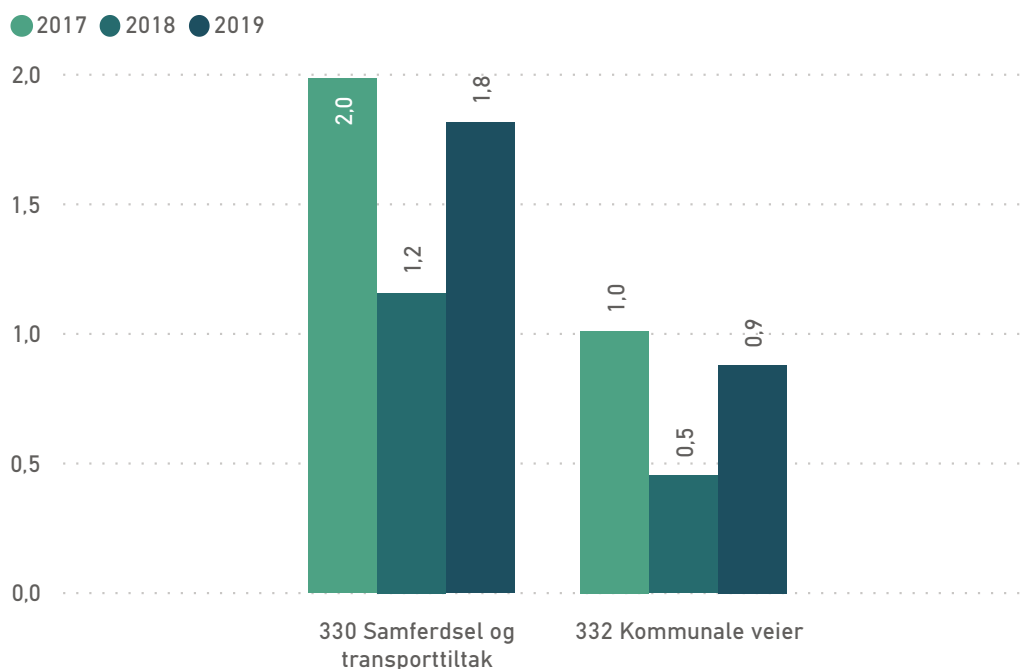
Det teoretiske innsparingspotensialet til Loppa innen samferdsel er illustrert i figur 19.2. Figuren viser også hvordan potensialet har utviklet seg over de tre siste regnskapsårene.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på 2,7 mill. kroner på samferdsel basert på fjorårets regnskap.

Kostnadsnivået i Lavangen er 4,5 mill. kroner lavere enn i Loppa i 2019.

Figur 19.3 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen

## Innsparingspotensiale ekskl. AGA



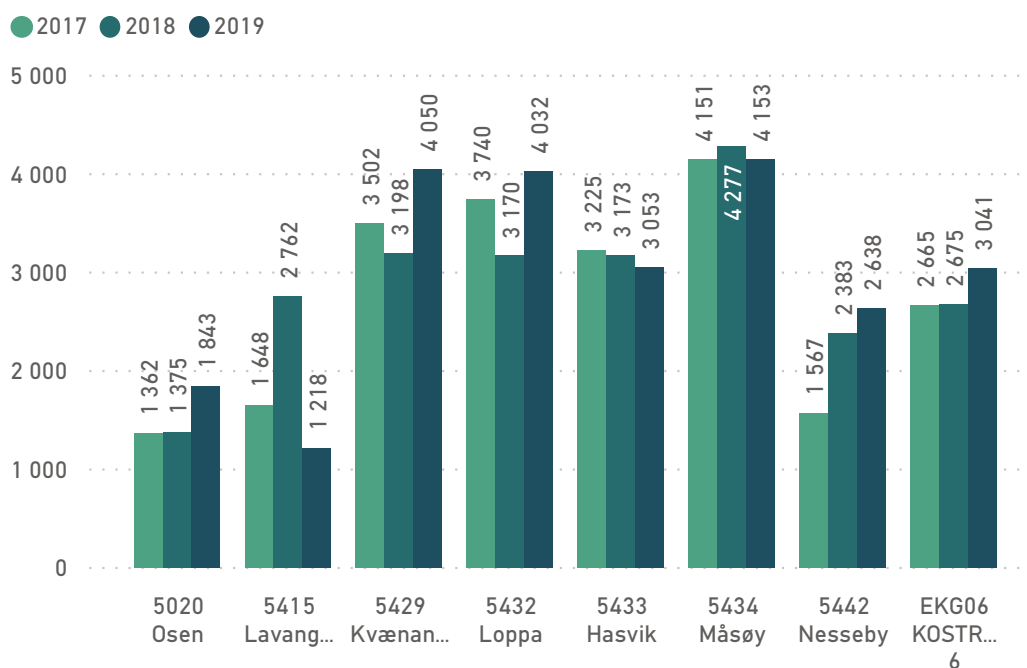
Innsparingspotensialet fordeler seg ulikt på de enkelte tjenestefunksjonene innen samferdsel.

Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 330 som omfatter samferdsel og transporttiltak. Potensialet tilsvarer 1,8 mill. kroner i 2019.

Innen kommunale veier er potensialet på 0,9 mill. kroner i 2019. 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 per innbygger (ikke behovskorrigert, ekskl. AGA)

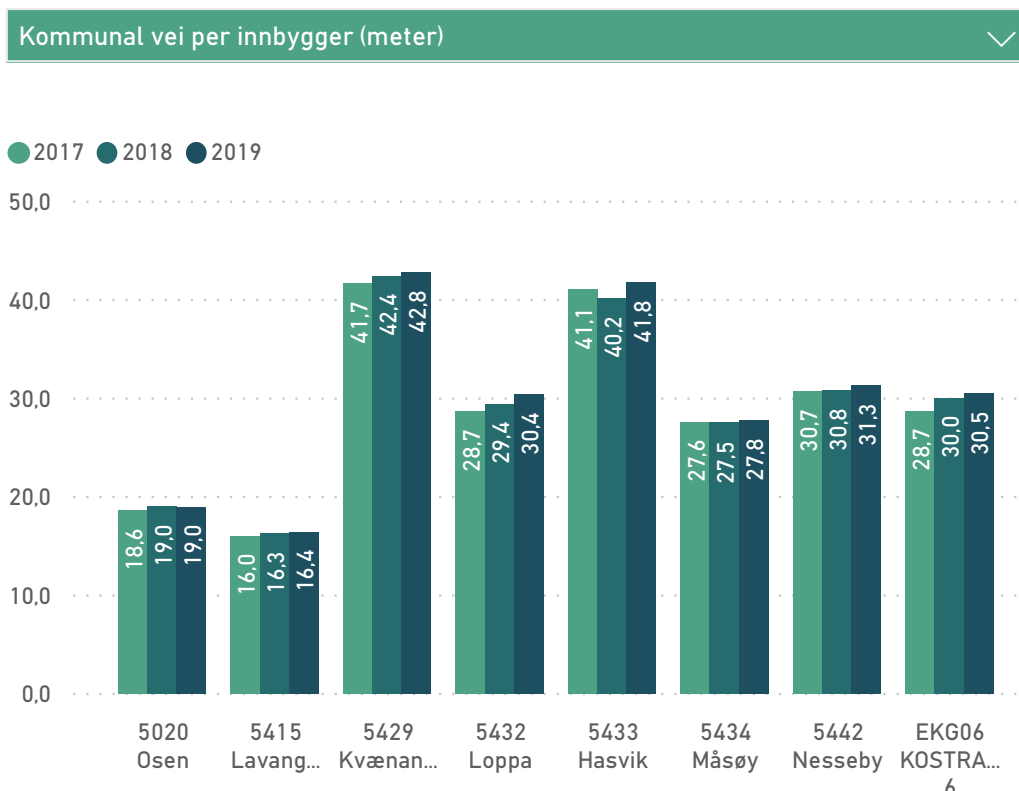


Netto driftsutgifter til kommunale veier var 4.032 kroner per innbygger i Loppa i 2019. Funksjon 332 omfatter utgifter og inntekter knyttet til drift, vedlikehold, påkostning og anlegging av kommunale veilenker, gang- og sykkelstier, vei- og gatelys.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 3.041 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen utgjorde 0,9 mill. kroner i 2019.

Figur 19.5 Antall meter kommunal vei per innbygger

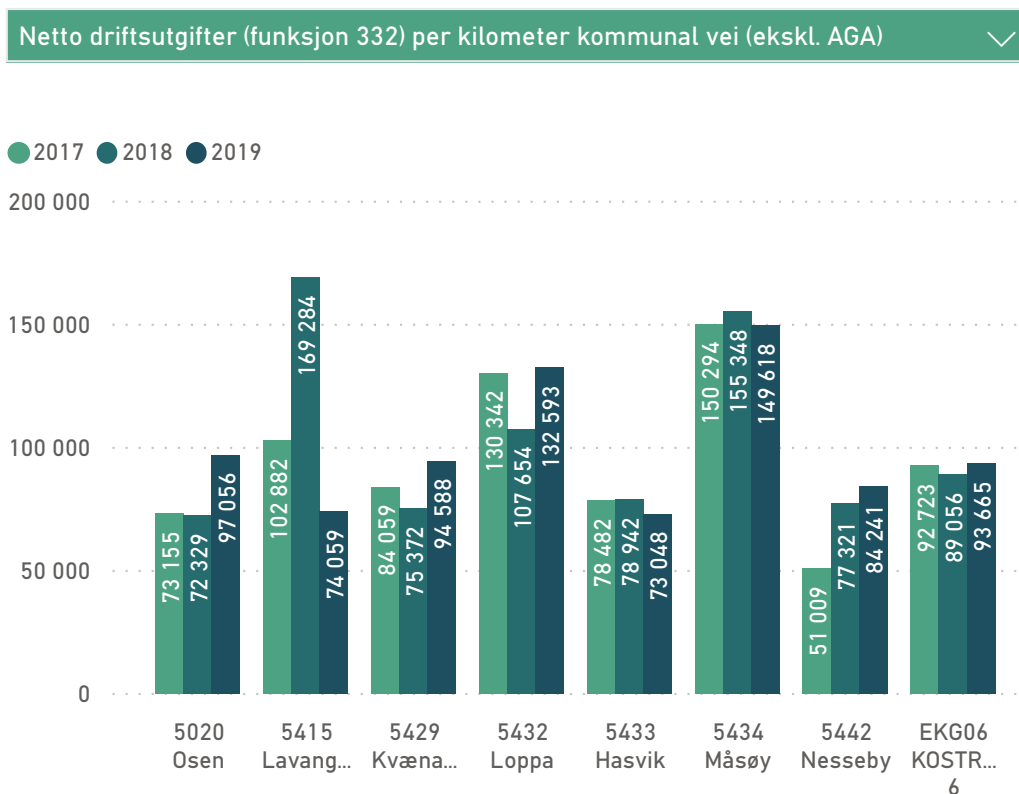


Høye utgifter til drift og vedlikehold av kommunale veier kan skyldes mye vei eller høye utgifter per meter vei.

I 2019 hadde Loppa 30,4 meter kommunal vei per innbygger.

I kommunegruppen er andelen noe høyere. I 2019 var gjennomsnittet i kommunegruppen på 30,5 meter vei per innbygger.

Figur 19.6 Netto driftsutgifter per kilometer kommunal vei



I 2019 så var utgiftsnivået per kilometer vei i Loppa høyere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter per kilometer kommunal vei utgjorde 132.593 kroner.

I kommunegruppen ble det brukt 93.665 kroner per kilometer vei i 2019.

Årsaken til de høye utgiftene til kommunale veier skyldes høye utgifter til veidrift per kilometer vei.

# 20

## BRANN

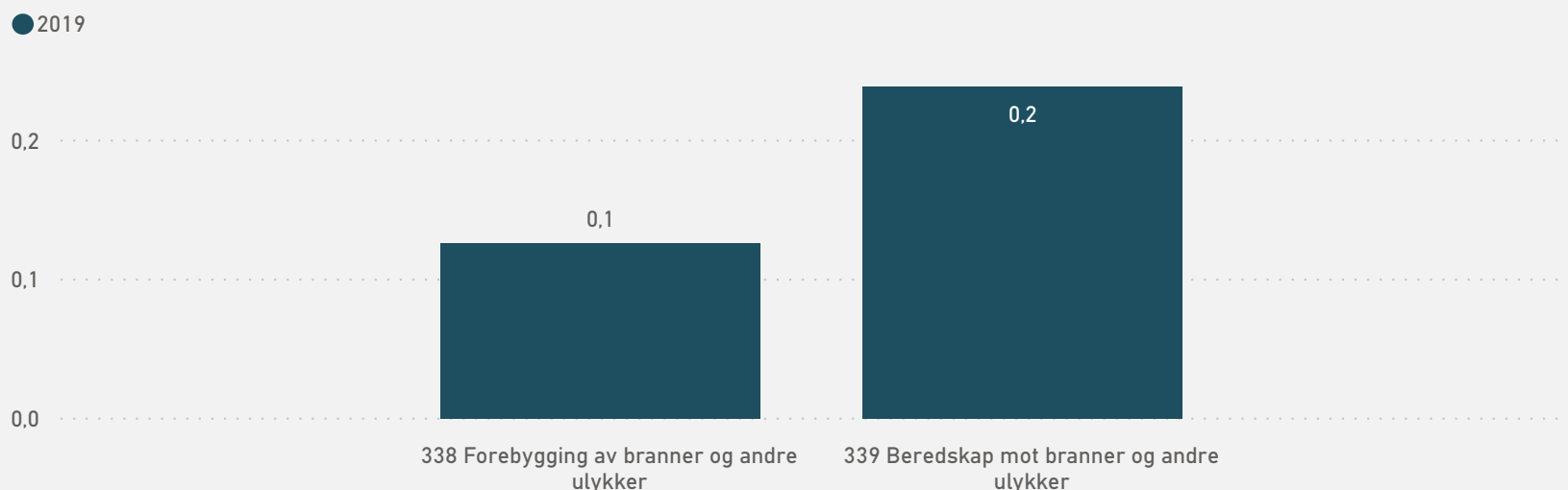
Brann omfatter to tjenestefunksjoner; 338 Forebygging av branner og andre ulykker og 339 Beredskap mot branner og andre ulykker.

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 1,9 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 2.200 kroner per innbygger.

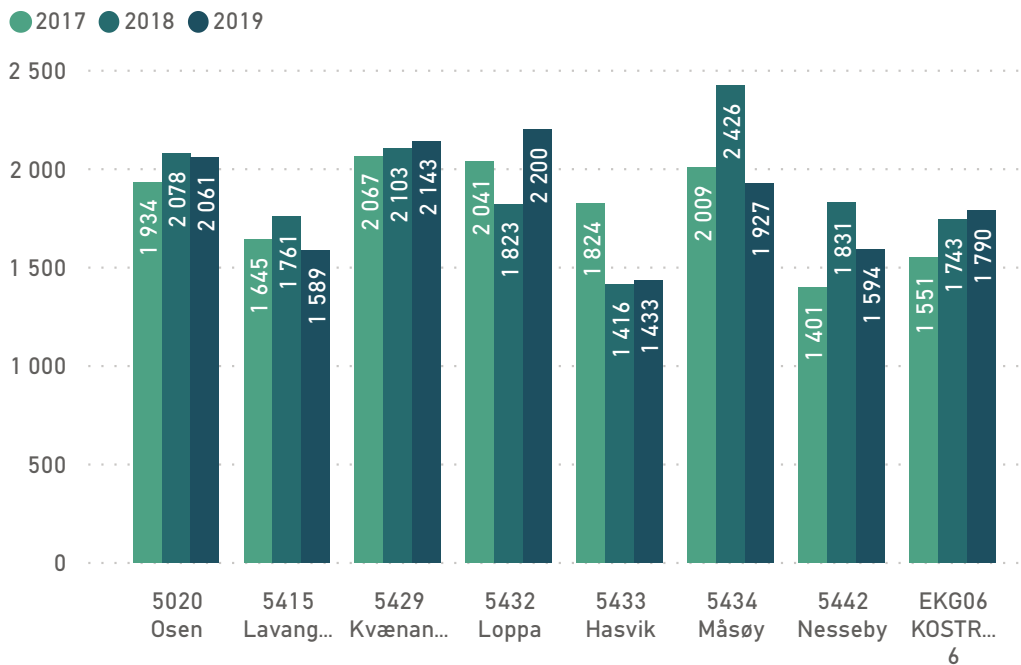
Utgiftsnivået i Loppa er totalt sett høyere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på 0,4 mill. kroner på brann og ulykkesvern basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 339 som omfatter utgifter til brannvesen, samt annen beredskap mot brannrelaterte ulykker. Potensialet tilsvarer 0,2 mill. kroner i 2019.

### Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 20.1 Netto driftsutgifter per innbygger

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



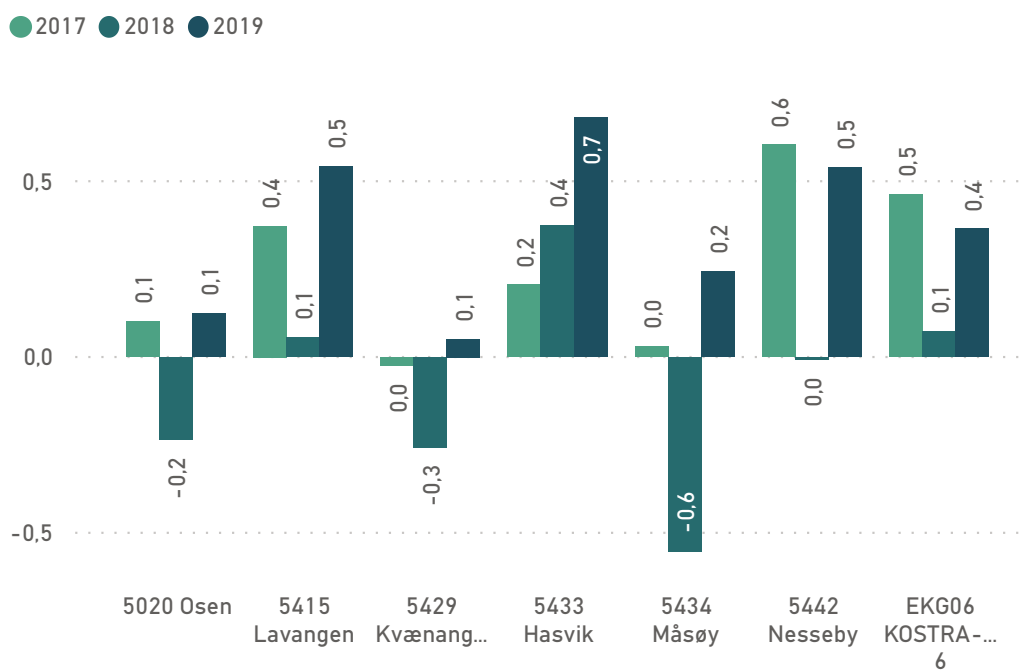
Netto driftsutgifter til brann og ulykkesvern var 2.200 kroner per innbygger i Loppa i 2019.

I kommunegruppen så er utgiftene lavere enn i Loppa, tilsvarende 1.790 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 ekskl. AGA



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

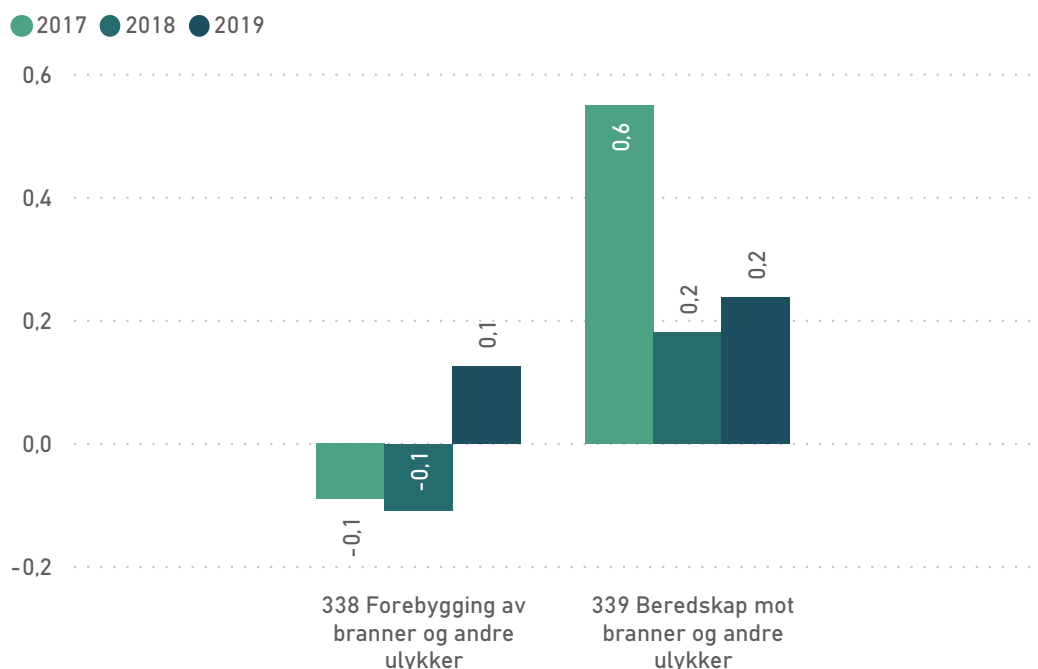
Sammenlignet med kommunegruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på 0,4 mill. kroner på brann og ulykkesvern basert på fjorårets regnskap.

Kostnadene er økt med 0,3 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen.

Kostnadsnivået i Hasvik er 0,7 mill. kroner lavere enn i Loppa i 2019.

Figur 20.3 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen

Innsparingspotensiale ekskl. AGA



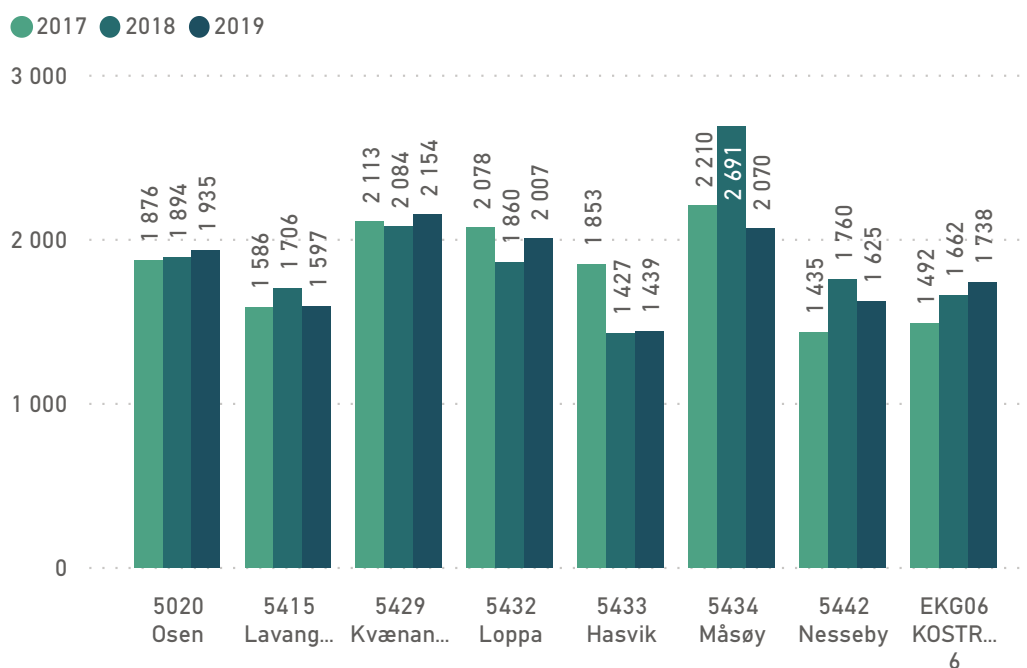
Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 339 som omfatter beredskap. Potensialet tilsvarer 0,2 mill. kroner i 2019.

Kostnadene på funksjon 339 er redusert med 0,4 mill. kroner fra 2017 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen.

Forebygging inkl. feiing (funksjon 338) ble drevet 0,1 mill. kroner dyrere enn kommunegruppen i 2019.

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

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



Netto driftsutgifter til beredskap var 2.007 kroner per innbygger i Loppa i 2019. Funksjon 339 omfatter utgifter til brannvesen, samt annen beredskap mot brannrelaterte ulykker.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 1.738 kroner per innbygger.

Kostnadsforskjellen mellom Loppa og kommunegruppen utgjorde 0,2 mill. kroner i 2019.

# 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.

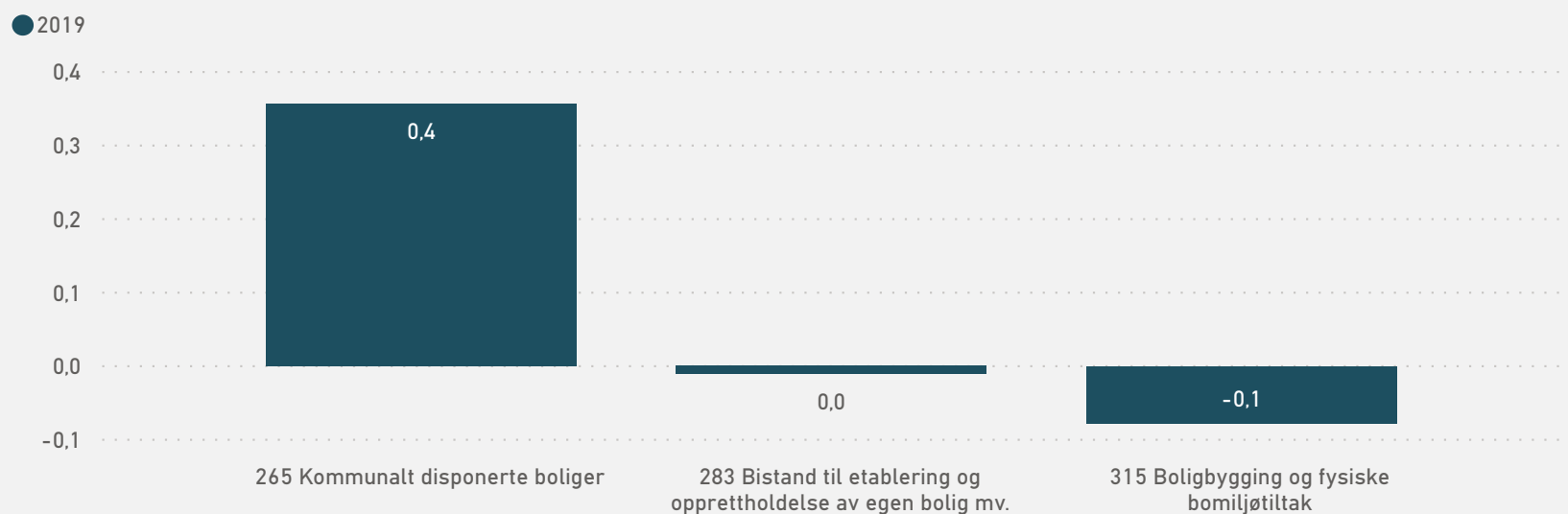
Det er ingen behovsberegning for denne tjenesten. Utgiftsbehovet for bolig tjenester er derfor antatt å være lik landsbehovet (100 %).

Netto driftsutgifter i tjenesten var 0,5 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 565 kroner per innbygger.

Utgiftsnivået i Loppa er totalt sett høyere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på 0,3 mill. kroner på boligdriften basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 265 som omfatter utleie av kommunale boliger. Potensialet tilsvarer 0,4 mill. kroner i 2019.

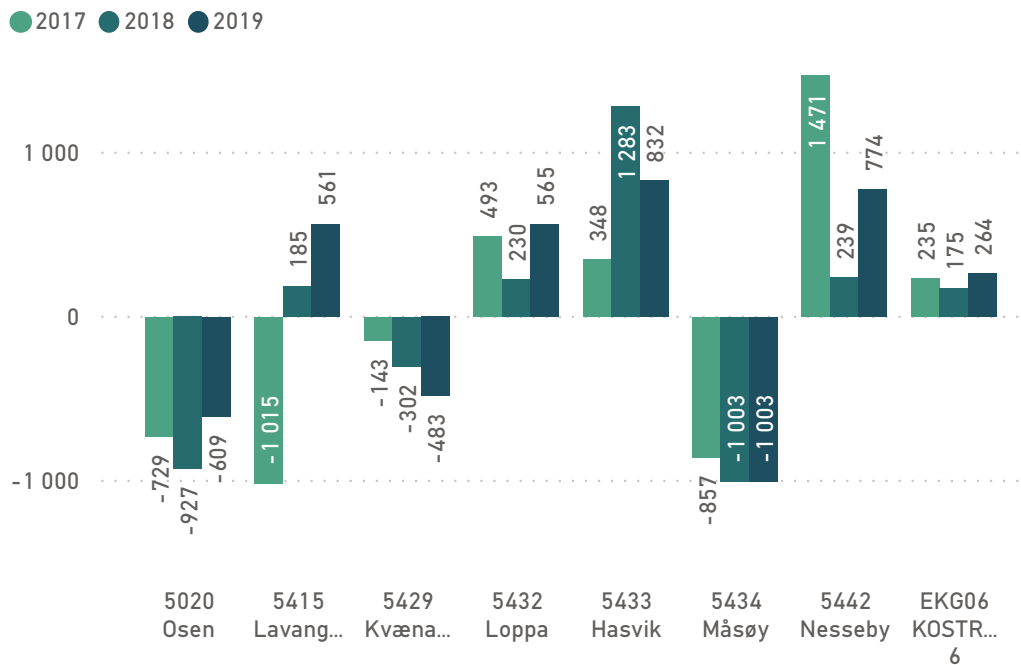
Årsaken til de høye utgiftene til kommunale boliger skyldes mange boliger og en høyere netto utgift per bolig i forhold til nivået i kommunegruppen. Nivået på leieinntektene er ikke undersøkt.

### Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 21.1 Netto driftsutgifter per innbygger

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



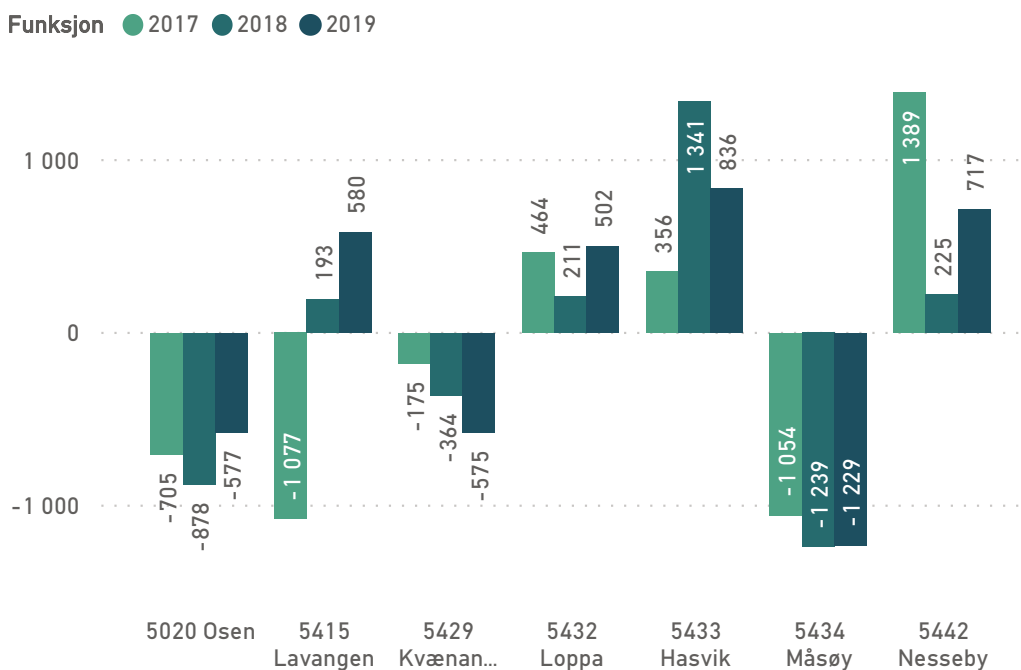
Netto driftsutgifter til boligjenester var 565 kroner per innbygger i Loppa i 2019.

I kommunegruppen så er utgiftene lavere enn i Loppa. I 2019 var utgiftene i snitt 264 kroner per innbygger i kommunegruppen.

Som figur 21.1 viser, så er utgiftsnivået i Loppa økt fra 2018 til 2019.

Figur 21.2 Netto driftsutgifter i tjenesten (tusen kroner)

Netto driftsutgifter med korreksjoner (deflatorjustert, ekskl. AGA)

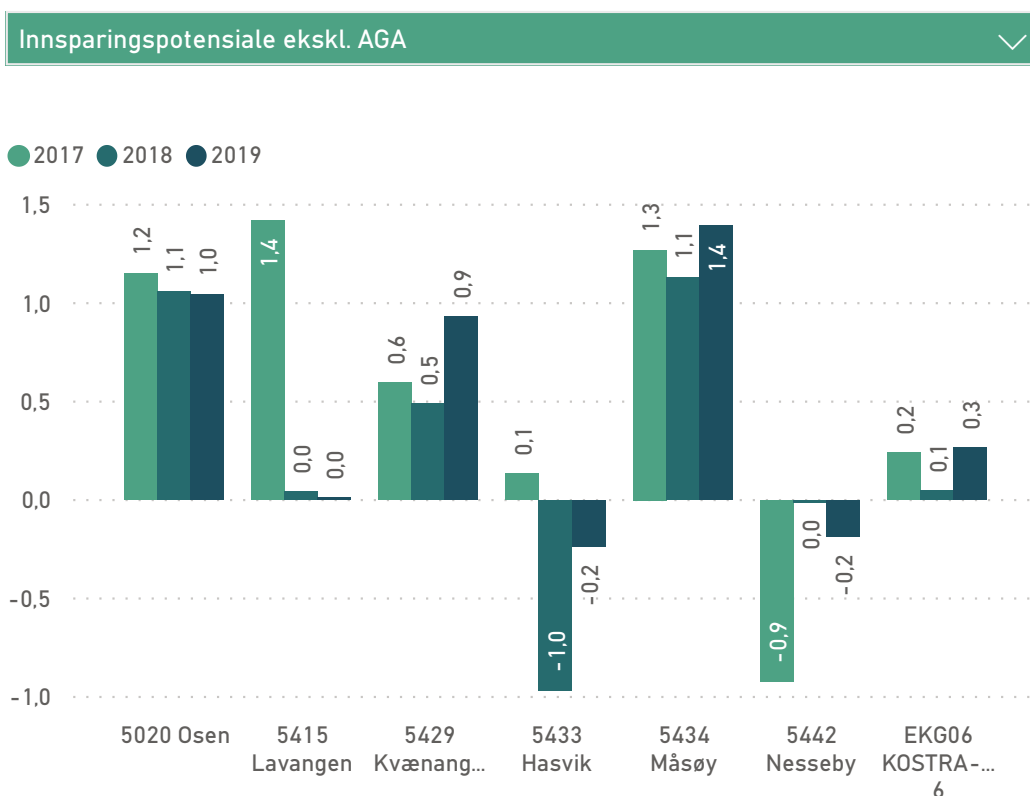


Det er vanskelig å sammenligne boligutgiftene i kommunene, siden driften og organiseringen av kommunale boliger varierer så mye. Mange kommuner har flyttet boligdriften ut av kommunekassen (foretak) og noen har flyttet det ut av kommunekonsernet (stiftelser, borettslag, aksjeselskaper). Det varierer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

I 2019 så hadde Loppa en netto utgift på 0,5 mill. kroner på boligjenester.

Flere av sammenligningskommunene har en netto inntekt på området.

Figur 21.3 Teoretisk innsparingspotensiale

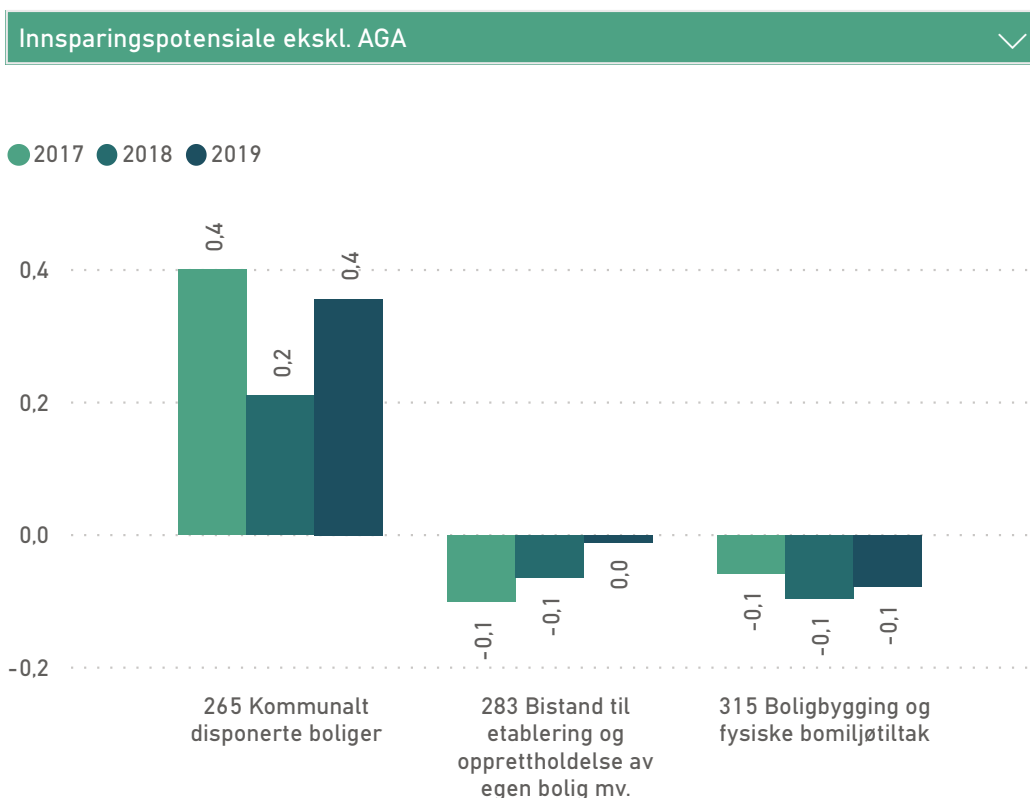


Det teoretiske innsparingspotensialet til Loppa innen boligjenester er illustrert i figur 21.3. Figuren viser også hvordan potensialet har utviklet seg over de tre siste regnskapsårene.

Sammenlignet med kommunegruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på 0,3 mill. kroner på boligjenester basert på fjorårets regnskap.

Kostnadsnivået i Måsøy er 1,4 mill. kroner lavere enn i Loppa i 2019.

Figur 21.4 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen



Innsparingspotensialet fordeler seg ulikt på de enkelte tjenestefunksjonene innen bolig.

Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 265 som omfatter utleie av kommunale boliger. Potensialet tilsvarer 0,4 mill. kroner i 2019.

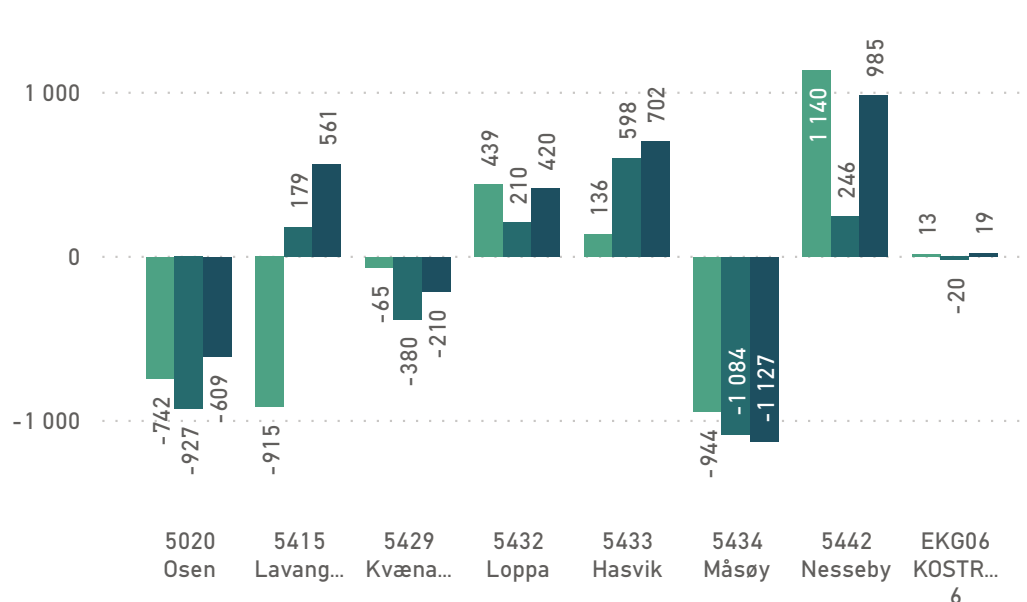
Kostnadene på funksjon 265 er økt med 0,2 mill. kroner fra 2018 til 2019 sammenlignet med kommunegruppen.

De øvrige tjenestefunksjonene innenfor denne sektoren drives på samme nivå eller mer kostnadseffektivt enn kommunegruppen.

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

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

2017 2018 2019



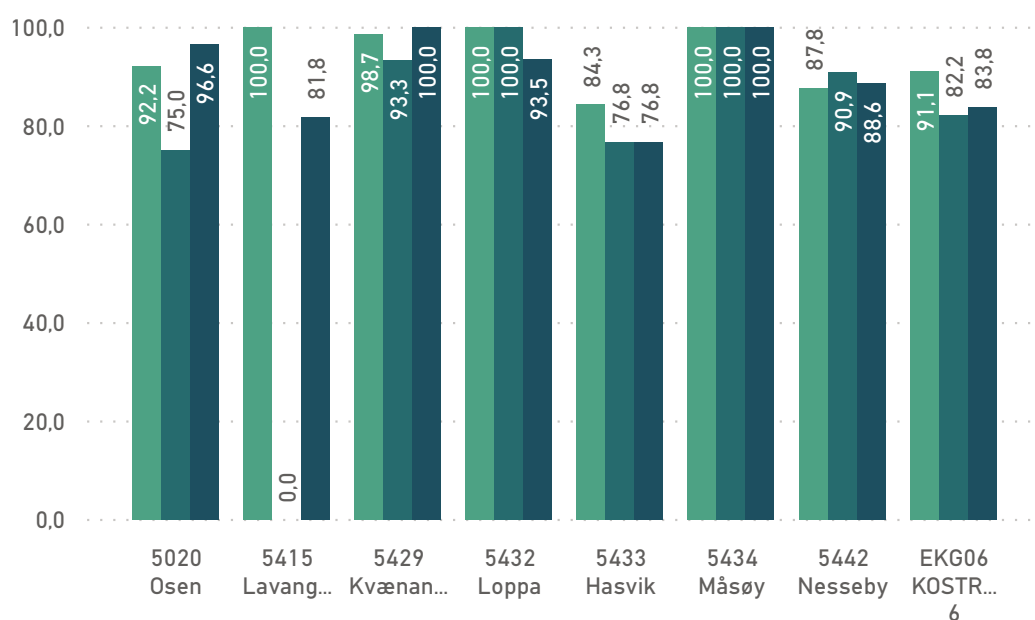
Netto driftsutgifter til de kommunale boligene var 420 kroner per innbygger i Loppa i 2019. Funksjon 265 omfatter utgifter til bygningsdrift og vedlikehold av kommunalt disponerte boliger der det inngås leiekontrakt, samt inntekter knyttet til utleie av boligene.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 19 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



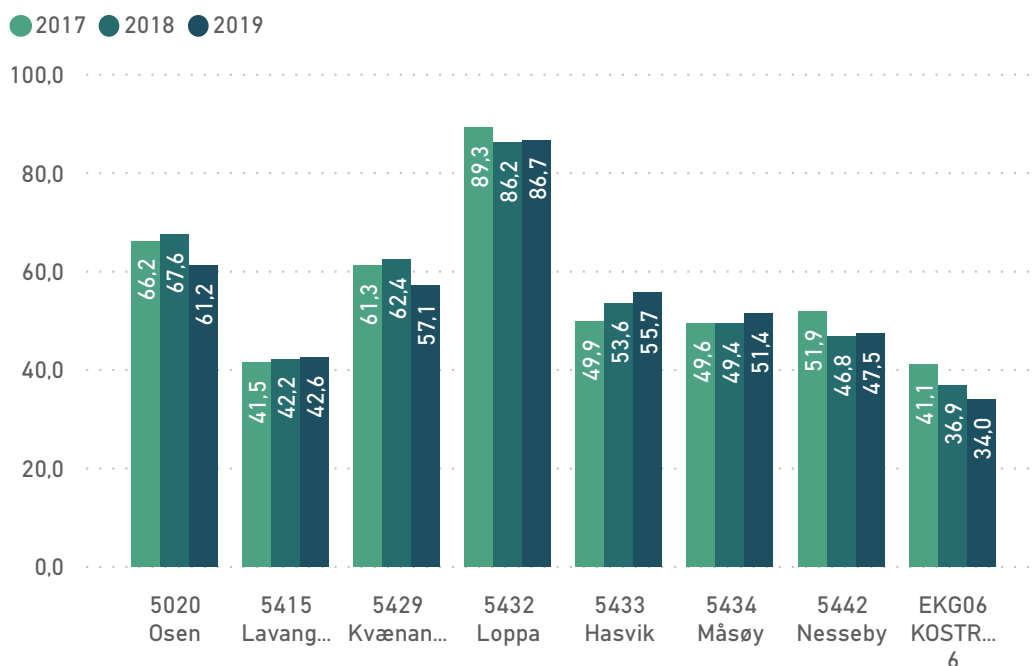
Høye utgifter til utleie av kommunale boliger kan skyldes lav utleiegrad, mange boliger, lave husleier eller høye utgifter til drift og vedlikehold av boligene.

I Loppa var 93,5 % av antall disponerte kommunale boliger utleid ved utgangen av 2019.

I kommunegruppen var i snitt 83,8 % av boligene utleid i 2019.

Figur 21.7 Antall kommunale boliger per 1.000 innbyggere

Kommunalt disponerte boliger per 1.000 innbyggere



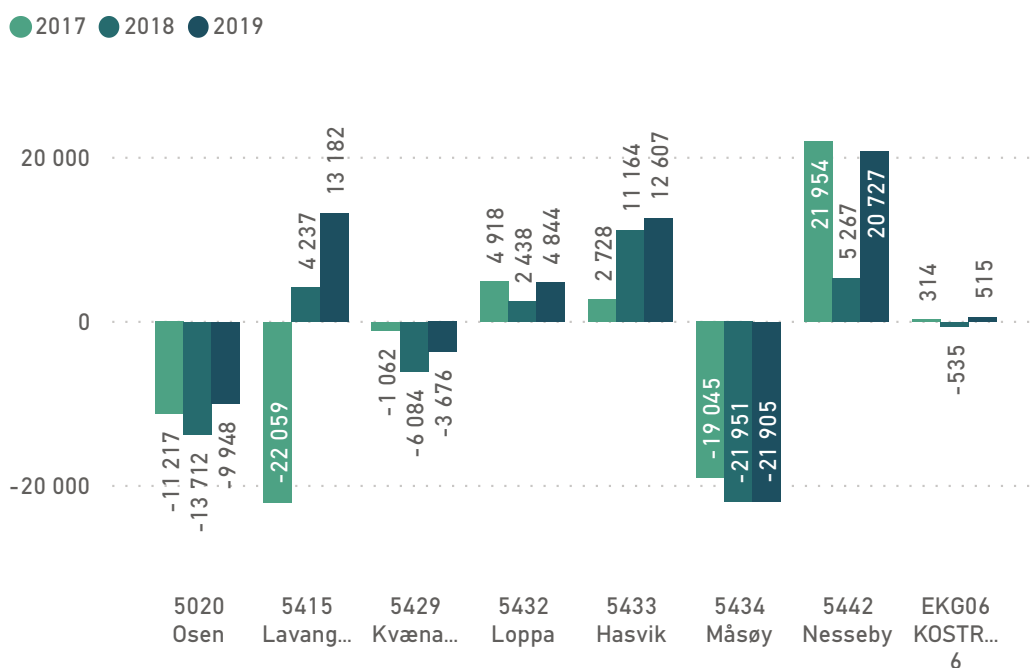
Figur 21.7 gir en indikasjon på dekningen av kommunale boliger i de utvalgte kommunene.

Loppa har 86,7 boliger per 1.000 innbyggere.

I kommunegruppen er andelen lavere. I 2019 var det i gjennomsnitt 34 boliger per 1.000 innbyggere i kommunegruppen.

Figur 21.8 Netto driftsutgifter per kommunalt disponerte bolig

Netto driftsutgifter (funksjon 265) per kommunalt disponerte bolig (ekskl. AGA)



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 Loppa høyere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter per bolig utgjorde 4.844 kroner.

I kommunegruppen ble det brukt 515 kroner per bolig i 2019.

Årsaken til de høye utgiftene til kommunale boliger skyldes mange boliger og en høyere netto utgift per bolig i forhold til nivået i kommunegruppen. 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.

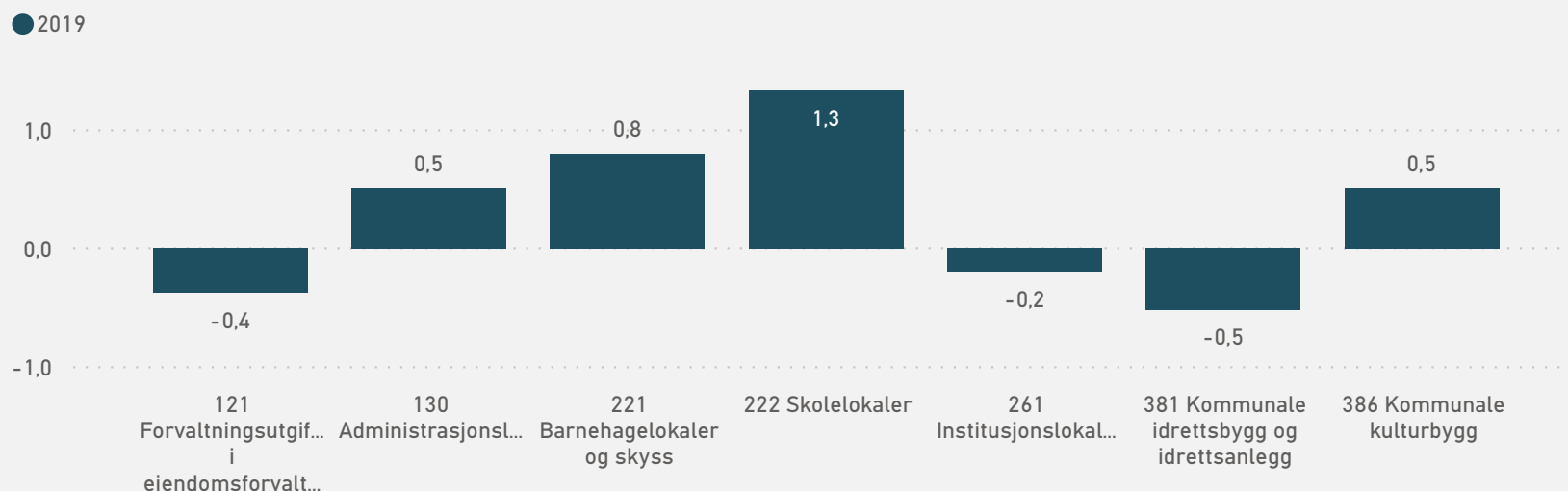
Disse funksjonene hører innunder tjenester som er omtalt i tidligere kapitler. For å kunne gi et helhetlig bilde av eiendomsdriften i kommunen er det i dette avsnittet gitt en samlet analyse av eiendomsforvaltningen i kommunen.

Netto driftsutgifter til eiendomsforvaltning var 10,9 mill. kroner i 2019. Dette utgjør 10.077 kroner per innbygger.

Utgiftsnivået i Loppa er totalt sett høyere enn i kommunegruppen. Sammenlignet mot snittet i gruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på 2,1 mill. kroner på eiendom basert på fjorårets regnskap. Muligheter for effektivisering er størst innen funksjon 222 som omfatter utgifter til drift og vedlikehold av skole og SFO-lokaler. Potensialet tilsvarer 1,3 mill. kroner i 2019.

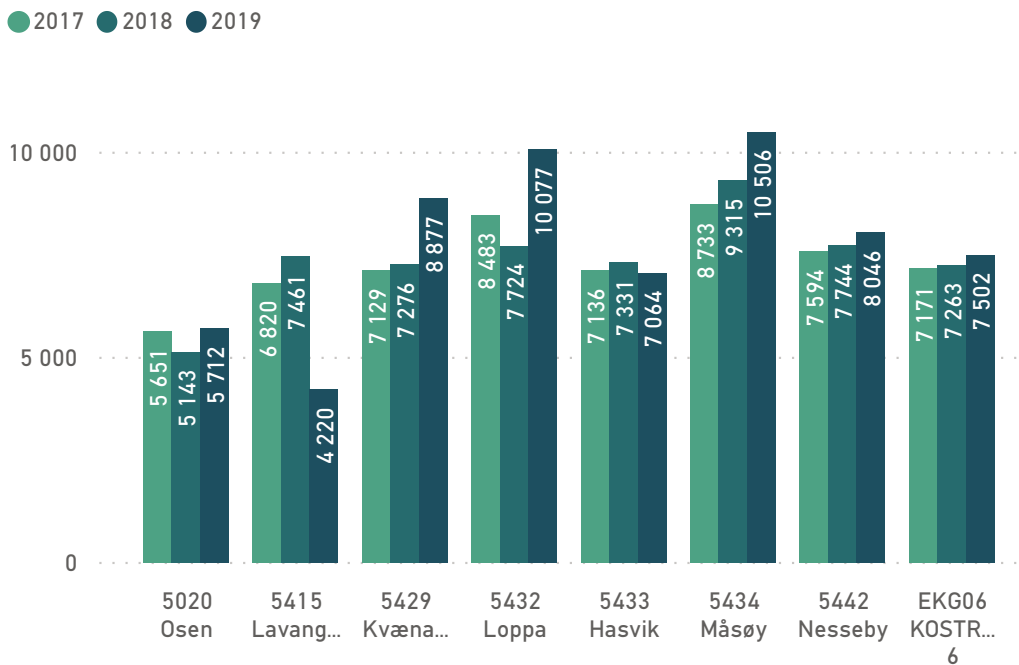
Totalt sett, så har Loppa mye areal per bruker, men lave netto driftsutgifter per kvm bygg.

### Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen (mill. kroner)



Figur 22.1 Behovskorrigerte netto driftsutgifter per innbygger

Netto driftsutgifter per innbygger (behovskorrigert, ekskl. AGA)



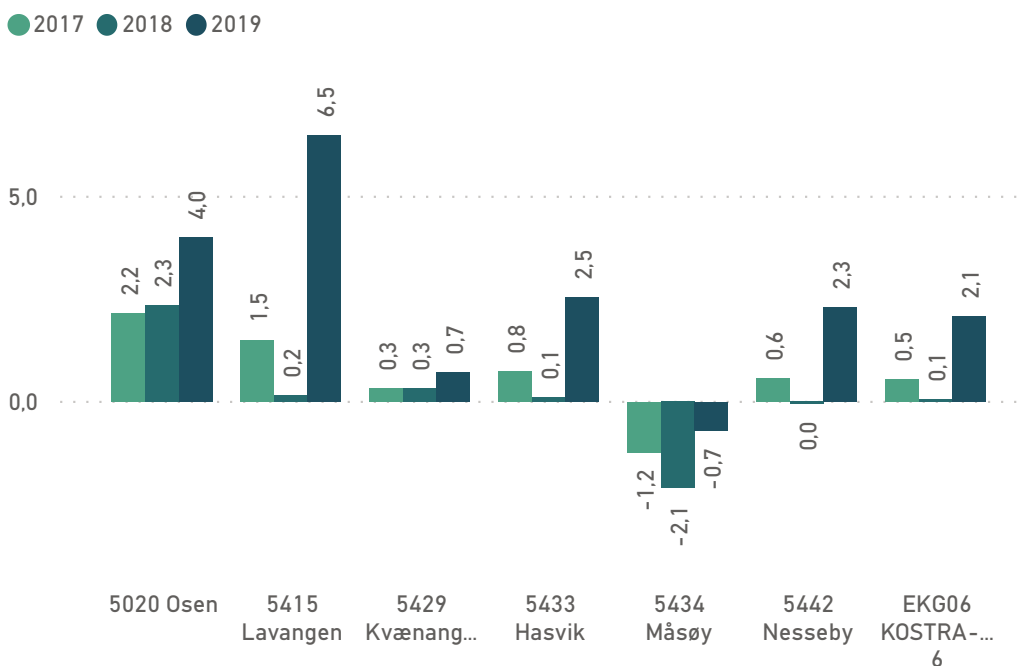
Netto driftsutgifter til eiendomsdrift var 10.077 kroner per innbygger i Loppa i 2019.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 7.502 kroner per innbygger på eiendomsdrift i 2019.

Som figur 22.1 viser, så er utgiftsnivået i Loppa økt fra 2018 til 2019.

Figur 22.2 Teoretisk innsparingspotensiale

Innsparingspotensiale ekskl. AGA



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

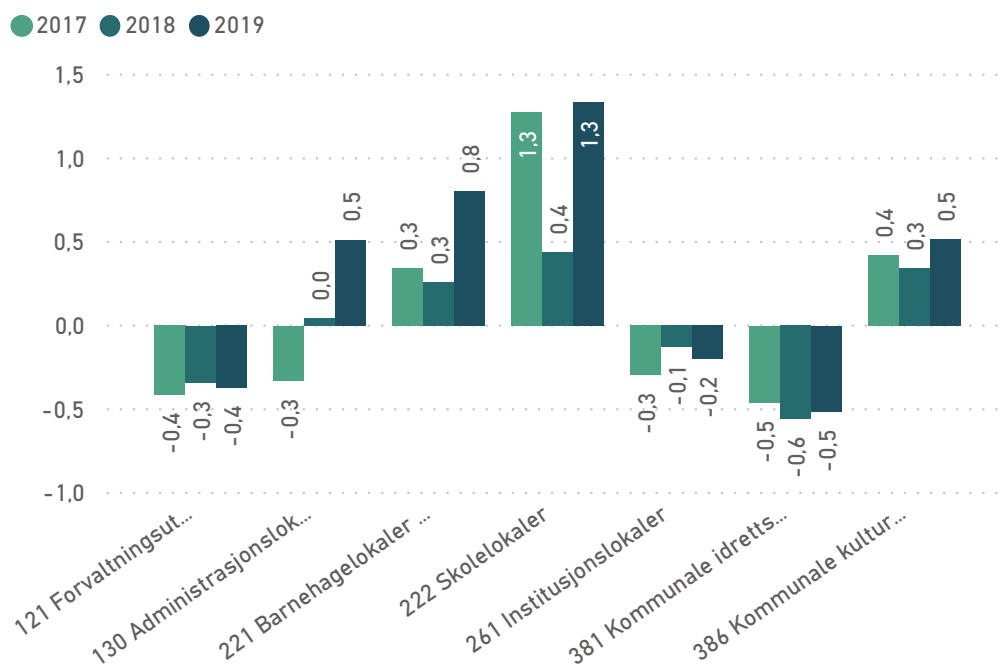
Sammenlignet med kommunegruppen, så har Loppa et innsparingspotensial på 2,1 mill. kroner på eiendom basert på fjorårets regnskap.

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

Kostnadsnivået i Lavangen er 6,5 mill. kroner lavere enn i Loppa i 2019.

Figur 22.3 Teoretisk innsparingspotensiale mot kommunegruppen

Innsparingspotensiale ekskl. AGA



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

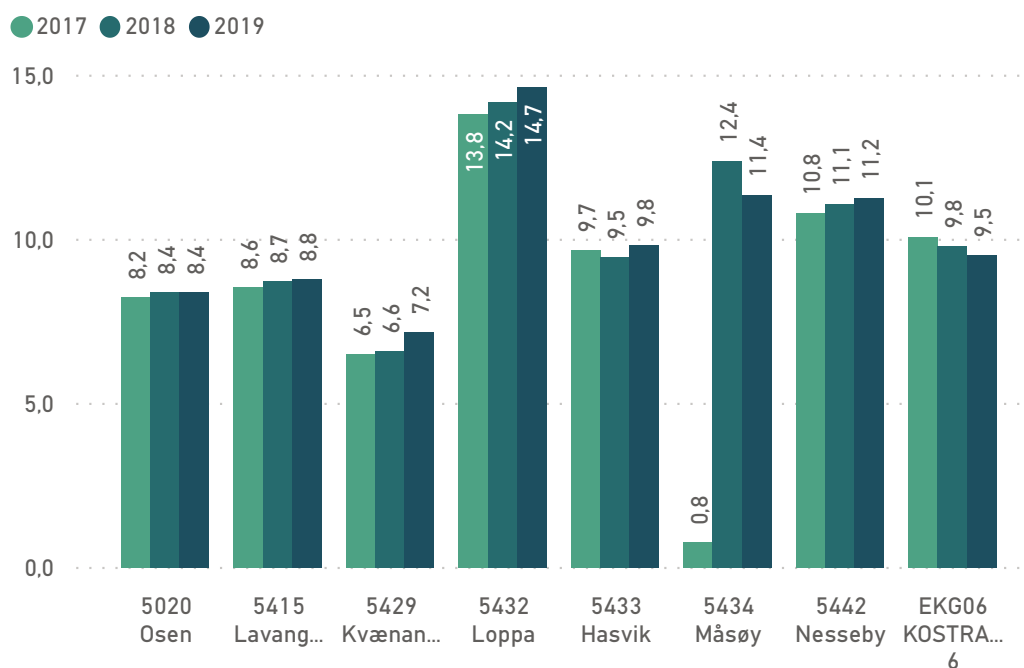
Sammenlignet mot kommunegruppen, så er potensialet størst innen funksjon 222 som omfatter skolelokaler. Potensialet tilsvarer 1,3 mill. kroner i 2019.

Samtidig, foreligger det effektiviseringsmuligheter innenfor administrasjonslokaler (0,5 mill. kroner), barnehagelokaler (0,8 mill. kroner), og kommunale kulturbygg (0,5 mill. kroner).

Loppa har lave kostnader knyttet til institusjonslokaler og kommunale idrettsbygg/-anlegg.

Figur 22.4 Formålsbygg, kvm per innbygger

Kvm per innbygger (formålsbygg)



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

Loppa har mer areal per bruker enn gjennomsnittet i kommunegruppen.

I Loppa er det 14,7 kvm formålsbygg per innbygger.

I kommunegruppen var det 9,5 kvm formålsbygg per innbygger i 2019.

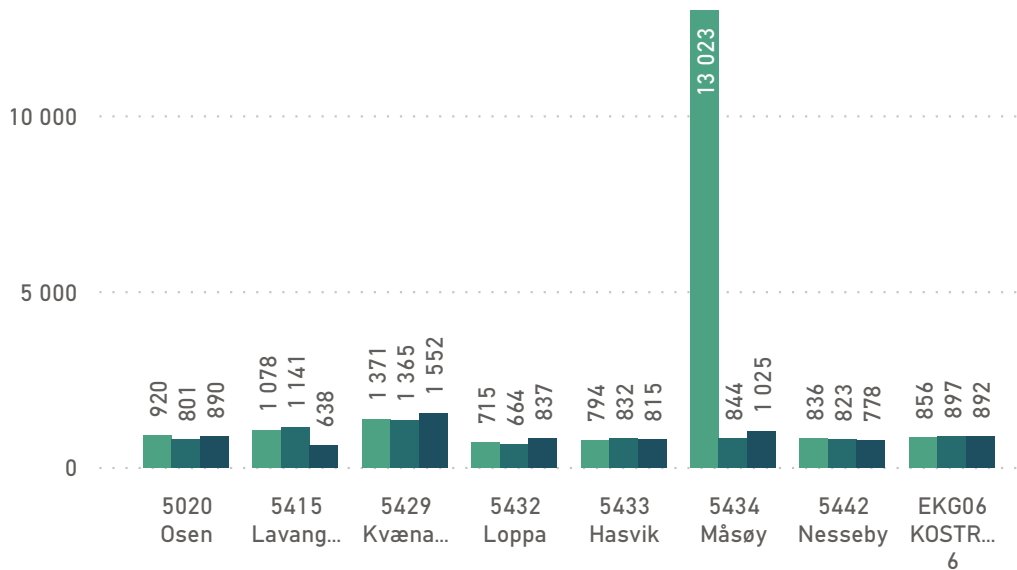
Figur 22.5 Formålsbygg, netto driftsutgifter per kvm



Netto driftsutgifter til formålsbygg per kvm (ekskl. AGA)



● 2017 ● 2018 ● 2019



I 2019 så var utgiftene til formålsbygg per kvm i Loppa lavere enn nivået i kommunegruppen. Netto driftsutgifter per kvm utgjorde 837 kroner.

I kommunegruppen ble det i snitt brukt 892 kroner per kvm i 2019.

Årsaken til de høye utgiftene til eiendomsforvaltning skyldes totalt sett mye areal per bruker.

# 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 Loppa har mindre utgifter til flyktninger enn gjennomsnittet i kommunegruppen.

Det samlede tilskuddet til bosetting og integrering av flyktninger utgjorde 2,3 mill. kroner, eller 2.523 kroner per innbygger i Loppa i 2019.

I kommunegruppen utgjorde det samlede tilskuddet fra IMDi 4.509 kroner per innbygger i 2019. På bakgrunn av dette, så antar vi at utgiftene til flyktninger er antakelig lavere enn 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 |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------|
| 5020 Osen             | 0                                                         | 0                                                                       | 2 870 700       | 3 031                         |
| 5415 Lavangen         | 1 203 700                                                 | 1 155                                                                   | 4 153 400       | 3 986                         |
| 5429 Kvænangen        | 0                                                         | 0                                                                       | 2 372 344       | 1 974                         |
| 5432 Loppa            | 0                                                         | 0                                                                       | 2 313 850       | 2 523                         |
| 5433 Hasvik           | 0                                                         | 0                                                                       | 1 555 000       | 1 488                         |
| 5434 Måsøy            | 0                                                         | 0                                                                       | 185 000         | 150                           |
| 5442 Nesseby          | 0                                                         | 0                                                                       | 6 684 027       | 7 103                         |
| EKG06 KOSTRA-gruppe 6 | 77 783 317                                                | 1 058                                                                   | 331 616 409     | 4 509                         |

I 2019 mottok Loppa 2,3 mill. kroner i samlet tilskudd fra IMDi. Fordelt på antall innbyggere, så utgjorde det samlede tilskuddet til bosetting og integrering av flyktninger 2.523 kroner per innbygger i Loppa i 2019.

Gjennomsnittet i kommunegruppen utgjorde 4.509 kroner per innbygger i 2019. På bakgrunn av dette, så antar vi at utgiftene til flyktninger er antakelig lavere enn gjennomsnittet i kommunegruppen.

Loppa har antakelig mindre utgifter til bosetting av enslige mindreårige flyktninger enn snittet i kommunegruppen. I 2019 mottok Loppa 0 kroner i tilskudd per innbygger til bosetting av enslige mindreårige flyktninger. Gjennomsnittet i kommunegruppen utgjorde 1.058 kroner per innbygger i 2019. Loppa har ikke mottatt tilskudd til dette formålet de siste tre årene.



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<br>ekskl. AGA | Netto driftsutgifter med korreksjoner<br>(behovskorrigert, ekskl. AGA) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 100 Politisk styring                                                                      | 2 122                              | 842                                                                    |
| 110 Kontroll og revisjon                                                                  | 571                                | 227                                                                    |
| 120 Administrasjon                                                                        | 11 806                             | 4 687                                                                  |
| 121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen                                          | 0                                  | 0                                                                      |
| 130 Administrasjonslokaler                                                                | 1 561                              | 620                                                                    |
| 180 Diverse fellesutgifter                                                                | 295                                | 117                                                                    |
| 190 Interne serviceenheter                                                                | 0                                  | 0                                                                      |
| 201 Barnehage                                                                             | 4 732                              | 6 655                                                                  |
| 202 Grunnskole                                                                            | 11 921                             | 10 735                                                                 |
| 211 Styrket tilbud til førskolebarn                                                       | 245                                | 345                                                                    |
| 213 Voksenopplæring                                                                       | 293                                | 264                                                                    |
| 215 Skolefritidstilbud                                                                    | 869                                | 783                                                                    |
| 221 Barnehagelokaler og skyss                                                             | 1 583                              | 2 226                                                                  |
| 222 Skolelokaler                                                                          | 4 574                              | 4 119                                                                  |
| 223 Skoleskyss                                                                            | 83                                 | 75                                                                     |
| 231 Aktivitetstilbud til barn og unge                                                     | 39                                 | 39                                                                     |
| 232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste                                                  | 527                                | 226                                                                    |
| 233 Annet forebyggende helsearbeid                                                        | 280                                | 120                                                                    |
| 234 Aktiviserings- og servicetjenester til eldre og personer med funksjonsnedsettelse mv. | 20                                 | 10                                                                     |
| 241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering                                  | 7 489                              | 3 213                                                                  |
| 242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid                                        | 1 186                              | 1 327                                                                  |
| 243 Tilbud til personer med rusproblemer                                                  | 9                                  | 10                                                                     |
| 244 Barneverntjeneste                                                                     | 1 642                              | 1 826                                                                  |
| 251 Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet                           | 459                                | 510                                                                    |
| 252 Barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet                                | 727                                | 808                                                                    |
| 253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon                                              | 23 383                             | 12 053                                                                 |
| 254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende                                           | 8 544                              | 4 404                                                                  |
| 256 Øyeblikkelig hjelp døgntilbud                                                         | 0                                  | 0                                                                      |
| 261 Institusjonslokaler                                                                   | 2 465                              | 1 271                                                                  |
| 265 Kommunalt disponerte boliger                                                          | 373                                | 373                                                                    |
| 273 Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi                                                 | -145                               | -162                                                                   |
| 276 Kvalifiseringsordningen                                                               | 0                                  | 0                                                                      |
| 281 Ytelse til livsopphold                                                                | 888                                | 993                                                                    |
| 283 Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig mv.                           | 0                                  | 0                                                                      |
| 285 Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde                                    | 0                                  | 0                                                                      |
| 290 Interkommunale samarbeid                                                              | 0                                  | 0                                                                      |

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



Flere valg



| Funksjon                                                             | Netto driftsutgifter<br>ekskl. AGA | Netto driftsutgifter med korreksjoner<br>(behovskorrigert, ekskl. AGA) |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 301 Plansaksbehandling                                               | 1 187                              | 1 187                                                                  |
| 302 Byggesaksbehandling og eierseksjonering                          | 153                                | 153                                                                    |
| 303 Kart og oppmåling                                                | 743                                | 743                                                                    |
| 304 Bygge- og delesaksbehandling, ansvarsrett og utslippstillatelser | 0                                  | 0                                                                      |
| 305 Eierseksjonering                                                 | 0                                  | 0                                                                      |
| 315 Boligbygging og fysiske bomiljøtiltak                            | 129                                | 129                                                                    |
| 320 Kommunal næringsvirksomhet                                       | 163                                | 163                                                                    |
| 321 Konesjonskraft, kraftrettigheter og annen kraft for videresalg   | 0                                  | 0                                                                      |
| 325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet                      | 1 538                              | 1 538                                                                  |
| 329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling         | 60                                 | 47                                                                     |
| 330 Samferdsel og transporttiltak                                    | 2 026                              | 2 026                                                                  |
| 332 Kommunale veier                                                  | 3 580                              | 3 580                                                                  |
| 335 Rekreasjon i tettsted                                            | 379                                | 379                                                                    |
| 338 Forebygging av branner og andre ulykker                          | 172                                | 172                                                                    |
| 339 Beredskap mot branner og andre ulykker                           | 1 782                              | 1 782                                                                  |
| 360 Naturforvaltning og friluftsliv                                  | 16                                 | 16                                                                     |
| 365 Kulturminneforvaltning                                           | 0                                  | 0                                                                      |
| 370 Bibliotek                                                        | 1 359                              | 1 359                                                                  |
| 373 Kino                                                             | 13                                 | 13                                                                     |
| 375 Muséer                                                           | 0                                  | 0                                                                      |
| 377 Kunstformidling                                                  | 14                                 | 14                                                                     |
| 380 Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg                      | -724                               | -724                                                                   |
| 381 Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg                           | 0                                  | 0                                                                      |
| 383 Kulturskole                                                      | 399                                | 399                                                                    |
| 385 Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg        | 426                                | 426                                                                    |
| 386 Kommunale kulturbygg                                             | 713                                | 713                                                                    |
| 390 Den norske kirke                                                 | 2 073                              | 2 073                                                                  |
| 392 Tilskudd til tros- og livssynssamfunn                            | 48                                 | 48                                                                     |
| 393 Gravplasser og krematorier                                       | 0                                  | 0                                                                      |

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

## Innsparingspotensiale ekskl. AGA

| Funksjon                                                                                  | 5020<br>Osen | 5415<br>Lavangen | 5429<br>Kvænanen | 5433<br>Hasvik | 5434<br>Måsøy | 5442<br>Nesseby | EKG06<br>KOSTRA-<br>gruppe 6 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|----------------|---------------|-----------------|------------------------------|
| 100 Politisk styring                                                                      | 0,1          | 0,1              | 0,6              | 0,0            | 0,4           | 0,6             | 0,4                          |
| 110 Kontroll og revisjon                                                                  | 0,1          | 0,1              | 0,0              | 0,0            | 0,1           | -0,1            | 0,1                          |
| 120 Administrasjon                                                                        | -0,5         | 2,3              | 1,6              | 0,3            | -1,3          | 0,8             | -0,2                         |
| 121 Forvaltningsutgifter i eiendomsforvaltningen                                          | -0,4         | 0,0              | -0,1             | -0,6           | 0,0           | -0,8            | -0,4                         |
| 130 Administrasjonslokaler                                                                | 1,0          | 1,3              | 0,0              | 1,3            | 0,5           | 0,7             | 0,5                          |
| 180 Diverse fellesutgifter                                                                | 0,3          | 0,3              | -5,1             | 0,3            | 0,1           | -1,3            | -0,3                         |
| 190 Interne serviceenheter                                                                | 0,0          | 0,1              | 0,0              | 0,0            | 0,0           | 0,0             | 0,0                          |
| 201 Barnehage                                                                             | -1,6         | -3,5             | -0,2             | 0,3            | 0,9           | -1,9            | -0,5                         |
| 202 Grunnskole                                                                            | 0,8          | -0,5             | -1,6             | -0,6           | -0,1          | 1,8             | -0,7                         |
| 211 Styrket tilbud til førskolebarn                                                       | 0,2          | 0,2              | 0,2              | 0,2            | 0,2           | 0,2             | 0,1                          |
| 213 Voksenopplæring                                                                       | 0,4          | 0,1              | -0,4             | 0,6            | -0,2          | -0,5            | -0,1                         |
| 215 Skolefritidstilbud                                                                    | 0,7          | 0,4              | -0,1             | 0,5            | 0,5           | 0,0             | 0,6                          |
| 221 Barnehagelokaler og skyss                                                             | 1,1          | 1,1              | 0,0              | 0,9            | -0,2          | 0,5             | 0,8                          |
| 222 Skolelokaler                                                                          | 1,7          | 1,8              | 1,1              | 1,1            | 0,5           | 0,9             | 1,3                          |
| 223 Skoleskyss                                                                            | -0,7         | -0,3             | 0,0              | 0,0            | 0,1           | 0,1             | -0,3                         |
| 231 Aktivitetstilbud til barn og unge                                                     | -0,1         | 0,0              | -0,3             | -0,1           | -0,2          | -0,3            | -0,1                         |
| 232 Helsestasjons- og skolehelsetjeneste                                                  | -0,2         | -0,2             | -0,3             | -0,3           | -0,2          | -0,9            | -0,3                         |
| 233 Annet forebyggende helsearbeid                                                        | -0,7         | 0,2              | 0,2              | -0,1           | -0,6          | -0,6            | 0,0                          |
| 234 Aktiviserings- og servicetjenester til eldre og personer med funksjonsnedsettelse mv. | -0,7         | -0,4             | -0,1             | -1,4           | 0,0           | -0,2            | -0,9                         |
| 241 Diagnose, behandling, habilitering og rehabilitering                                  | 4,6          | 2,5              | 1,1              | -0,5           | 0,7           | 2,6             | 1,7                          |
| 242 Råd, veiledning og sosialt forebyggende arbeid                                        | 2,4          | 1,4              | 0,5              | 0,6            | 0,3           | -1,8            | 0,1                          |
| 243 Tilbud til personer med rusproblemer                                                  | 0,0          | -0,7             | -0,2             | -0,3           | -0,3          | -1,0            | 0,0                          |
| 244 Barneverntjeneste                                                                     | 0,7          | 0,8              | 0,8              | 0,1            | 0,7           | 4,0             | 0,7                          |
| 251 Barnevernstiltak når barnet ikke er plassert av barnevernet                           | 0,4          | 0,3              | 0,4              | 0,3            | 0,4           | 0,3             | 0,1                          |
| 252 Barnevernstiltak når barnet er plassert av barnevernet                                | -0,3         | -1,0             | 0,3              | -1,3           | -0,3          | -2,7            | -0,4                         |
| 253 Helse- og omsorgstjenester i institusjon                                              | 9,4          | 3,7              | 5,6              | 1,1            | 3,1           | 2,4             | 6,9                          |
| 254 Helse- og omsorgstjenester til hjemmeboende                                           | -0,8         | 0,8              | -6,8             | -6,5           | -4,5          | -1,8            | -5,7                         |
| 256 Øyeblikkelig hjelp døgntilbud                                                         | -0,1         | 0,0              | 0,0              | 0,0            | 0,0           | 0,0             | -0,3                         |
| 261 Institusjonslokaler                                                                   | 0,0          | 1,6              | -0,7             | -0,6           | -1,5          | 1,4             | -0,2                         |
| 265 Kommunalt disponerte boliger                                                          | 0,9          | -0,1             | 0,6              | -0,3           | 1,4           | -0,5            | 0,4                          |
| 273 Arbeidsrettede tiltak i kommunal regi                                                 | -1,4         | -0,9             | -0,1             | -0,2           | -0,1          | -0,1            | -0,4                         |
| 276 Kvalifiseringsordningen                                                               | 0,0          | 0,0              | 0,0              | 0,0            | -0,3          | 0,0             | -0,1                         |
| 281 Ytelse til livsopphold                                                                | 0,2          | 0,2              | 0,1              | -0,8           | -0,1          | -0,3            | 0,0                          |
| 283 Bistand til etablering og opprettholdelse av egen bolig mv.                           | 0,0          | 0,0              | 0,2              | 0,0            | 0,0           | 0,2             | 0,0                          |
| 285 Tjenester utenfor ordinært kommunalt ansvarsområde                                    | -0,2         | 0,0              | 1,1              | -0,1           | -0,1          | 0,0             | -0,2                         |
| 290 Interkommunale samarbeid                                                              | 0,0          | 0,2              | 0,0              | 0,0            | 0,0           | 0,0             | 0,0                          |

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

Innsparingspotensiale ekskl. AGA

| Funksjon                                                             | 5020<br>Osen | 5415<br>Lavangen | 5429<br>Kvænanen | 5433<br>Hasvik | 5434<br>Måsøy | 5442<br>Nesseby | EKG06<br>KOSTRA-<br>gruppe 6 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|----------------|---------------|-----------------|------------------------------|
| 301 Plansaksbehandling                                               | 1,0          | 1,2              | 0,1              | 1,2            | 0,8           | 0,4             | 0,8                          |
| 302 Byggesaksbehandling og eierseksjonering                          | -0,2         | 0,2              | -0,2             | 0,2            | 0,1           | -0,6            | 0,0                          |
| 303 Kart og oppmåling                                                | 0,6          | 0,3              | 0,5              | 0,6            | 0,3           | 0,7             | 0,5                          |
| 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          | 0,1              | 0,1              | 0,0            | 0,0           | 0,1             | -0,1                         |
| 320 Kommunal næringsvirksomhet                                       | 0,2          | 0,2              | 0,2              | 0,1            | 1,4           | 0,2             | 0,6                          |
| 321 Konesjonskraft, kraftrettigheter og annen kraft for videresalg   | 0,0          | 0,0              | 3,3              | 0,0            | 0,0           | 0,2             | 2,2                          |
| 325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet                      | 1,5          | 0,4              | -0,9             | 2,2            | 1,2           | 0,3             | 1,4                          |
| 329 Landbruksforvaltning og landbruksbasert næringsutvikling         | -0,1         | 0,1              | 0,1              | -0,2           | -0,1          | 0,0             | -0,1                         |
| 330 Samferdsel og transporttiltak                                    | 1,9          | 2,0              | 1,5              | 1,4            | 2,4           | 2,0             | 1,8                          |
| 332 Kommunale veier                                                  | 1,9          | 2,5              | 0,0              | 0,9            | -0,1          | 1,2             | 0,9                          |
| 335 Rekreasjon i tettsted                                            | 0,4          | 0,4              | 0,0              | 0,3            | 0,3           | 0,4             | 0,2                          |
| 338 Forebygging av branner og andre ulykker                          | 0,1          | 0,2              | 0,2              | 0,2            | 0,3           | 0,2             | 0,1                          |
| 339 Beredskap mot branner og andre ulykker                           | 0,1          | 0,4              | -0,1             | 0,5            | -0,1          | 0,3             | 0,2                          |
| 360 Naturforvaltning og friluftsliv                                  | -0,4         | 0,0              | -0,2             | 0,1            | 0,0           | 0,0             | -0,2                         |
| 365 Kulturminneforvaltning                                           | 0,0          | 0,0              | 0,0              | 0,0            | 0,0           | 0,0             | 0,0                          |
| 370 Bibliotek                                                        | 1,1          | 1,0              | 1,1              | 1,0            | 0,3           | 0,7             | 0,9                          |
| 373 Kino                                                             | 0,0          | 0,0              | 0,0              | 0,0            | 0,0           | 0,0             | 0,0                          |
| 375 Muséer                                                           | -0,3         | -0,2             | -0,1             | 0,0            | -0,2          | -1,0            | -0,2                         |
| 377 Kunstformidling                                                  | 0,0          | 0,0              | 0,0              | 0,0            | 0,0           | 0,0             | 0,0                          |
| 380 Idrett og tilskudd til andres idrettsanlegg                      | -0,7         | -0,7             | -0,7             | -0,7           | -0,7          | -1,1            | -0,9                         |
| 381 Kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg                           | -0,2         | 0,0              | -0,3             | 0,0            | -0,6          | -0,6            | -0,5                         |
| 383 Kulturskole                                                      | 0,0          | -0,6             | -0,1             | 0,3            | 0,0           | 0,3             | -0,1                         |
| 385 Andre kulturaktiviteter og tilskudd til andres kulturbygg        | 0,1          | 0,0              | 0,2              | -0,1           | 0,2           | 0,1             | -0,1                         |
| 386 Kommunale kulturbygg                                             | 0,7          | 0,7              | 0,7              | 0,5            | 0,7           | 0,2             | 0,5                          |
| 390 Den norske kirke                                                 | 1,4          | 1,2              | 1,3              | 0,2            | 0,8           | 1,5             | 0,8                          |
| 392 Tilskudd til tros- og livssynssamfunn                            | 0,0          | 0,0              | 0,0              | -0,1           | 0,0           | 0,0             | 0,0                          |
| 393 Gravplasser og krematorier                                       | -0,5         | 0,0              | -0,7             | 0,0            | 0,0           | 0,0             | -0,1                         |
| Sum funksjoner                                                       | 26,0         | 21,4             | 4,5              | 2,5            | 7,1           | 7,1             | 11,2                         |