

## › Kostra- og effektivitetsanalyse 2018

Tjenesteområde	Mer-/mindreutgift 2018 (mill. kr) sammenlignet med		
	Lands- gjennomsnittet	«Normert og utgiftsnivå»	«Normert og inntektsjustert nivå»
Barnehage	7,5	7,3	6,4
Administrasjon	0,5	-0,1	-0,5
Landbruk	1,0	-0,4	-0,4
Grunnskole	31,2	18,2	16,8
Pleie og omsorg	35,1	22,7	20,8
Kommunehelse	-4,3	-6,5	-6,8
Barnevern	-2,3	-3,5	-3,7
Sosialtjeneste	-14,6	-8,4	-8,7
<b>Sum</b>	<b>54,1</b>	<b>29,4</b>	<b>23,8</b>

Vi har fått utarbeidet en KOSTRA- og effektivitetsanalyse som skal illustrere hvordan kommunens ressursbruk på sentrale tjenesteområder harmonerer med kommunens økonomiske rammebetingelser, dvs. vi tar hensyn til både beregnet utgiftsbehov og reelt inntektsnivå (målt som korrigerede frie inntekter).

Beregninger viser at Fræna kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde merutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 54,1 mill. kr i 2018. Da er det ikke hensyntatt verken for at kommunen hadde et høyere beregnet utgiftsbehov enn «gjennomsnittskommunen» (ca. 4,5 prosent i 2018), eller at kommunen hadde et inntektsnivå som lå ca. 1 prosent over landsgjennomsnittet (ca. 5,5 mill. kr).

**Beregningene viser at Fræna kommune samlet sett hadde merutgifter på 23,8 mill. kr i forhold til kommunens «normerte og inntektsjusterte utgiftsnivå» i 2018.**

Ressursbruk/prioritering sett i sammenheng med beregnet utgiftsbehov. Fræna kommune 2018

Kilde: KOSTRA /konsern/KMP, beregninger ved TE Forside > Kostra- og effektivitetsanalyse 2018

	Beregnet utgiftsbehov 2018	Netto driftsutgifter 2018					
		Fræna kommune	Landsgjennomsnitt	Fræna "normert nivå"	Landsgjennomsnittet	"Normert utgiftsnivå"	«Normert og inntektsjust. nivå»
		kr pr innb	kr pr innb	kr pr innb	Mill. kr	Mill. kr	Mill. kr
Barnehage	1,0023	9 465	8 696	8 716	7,5	7,3	6,4
Administrasjon	1,0119	4 677	4 629	4 684	0,5	-0,1	-0,5
Landbruk	2,3127	218	112	258	1,0	-0,4	-0,4
Grunnskole	1,0976	16 777	13 591	14 918	31,2	18,2	16,8
Pleie og omsorg	1,0689	22 054	18 470	19 741	35,1	22,7	20,8
Kommunehelse	1,0790	2 404	2 847	3 071	-4,3	-6,5	-6,8
Barnevern	1,0526	2 063	2 296	2 417	-2,3	-3,5	-3,7
Sosialtjeneste	0,7630	1 185	2 678	2 043	-14,6	-8,4	-8,7
<b>Sum</b>	<b>1,0453</b>				<b>54,1</b>	<b>29,4</b>	<b>23,8</b>

**Ressursbruk/prioritering Fræna kommune 2018 - sammenlignet med landsgjennomsnittet, normert utgiftsbehov og korrigert for inntektsnivå.**

Beregninger viser at Fræna kommune, på de sentrale tjenesteområdene som inngår i inntektssystemet, hadde merutgifter i forhold til landsgjennomsnittet på 54,1 mill. kr i 2018. I forhold til kommunens «normerte utgiftsbehov» er det beregnet merutgifter på 29,4 mill. kr. Dette er hensyntatt kriteriene og vektene i inntektssystemet. Etter justering for et nivå på korrigerede frie inntekter på 101 prosent av landsgjennomsnittet (tilsvarende om lag 5,5 mill. kr), har vi beregnet et samlet *merforbruk* på 23,8 mill. kr (=29,4-5,5). Tabellen ovenfor gir sterke indikasjoner på at Fræna kommune har muligheter til innsparinger på flere områder.

< Kostra-tall 2018

Regnskapsprinsipper og regnskapsresultat >