

**Budsjett 2021/økonomiplan 2021-2024 - Arbeidsdokument 2/20**

I det andre arbeidsdokumentet til finansutvalet i 2020 har fylkesrådmannen fokus på følgende moment:

- Innleiing
  - Utgangspunkt for økonomiplan 2021-2024
  - Utviklinga i 2020
  - Økonomiske utfordringar i planperioden
- Investeringsbudsjett
  - Utgangspunkt for 2021- 2024
  - Gjeldsgrense
  - Reduksjonar i gjeldsnivå
  - Finansiering
  - Føresetnader for justering av investeringsnivå
  - Investeringsbudsjett 2021-2024
- Rammevilkår for driftsbudsjettet
  - Frie inntekter - skatt og rammetilskot
  - Kapitalutgifter/ kapitalinntekter
  - Konesjonskraftinntekter
- Driftsbudsjett
  - Utgangspunkt og rammejustering
  - Sektorbudsjett og rammereduksjon på 100 mill. kr
  - Oversyn over sektorane
  - Koronapandemien etter 2020
  - Administrativt effektiviseringsprogram
  - Utgreiingsområde
  - Oppsummering av driftsdelen i økonomiplanen
- Neste møte i finansutvalet

## 1 Innleiing

### Utgangspunkt for økonomiplan 2021- 2024

Forslaget til økonomiplan for 2021-2024 for Vestland fylkeskommune byggjer på Budsjett 2020/økonomiplan 2020-2023 som fylkestinget vedtok i desember 2019. Det er vedteke at det skal utarbeidast økonomiplan til fylkestinget i juni. Økonomiplanen skal gje budsjetttrammer for det komande budsjettåret og visa sektorvise endringar i rammene komande fireårsperiode. Plandokumentet er overordna og meint som eit utgangspunkt for den politiske prosessen ein skal ha for budsjettarbeidet gjennom året, med finansutvalet som det leiande politiske organet for dette arbeidet.

I dokumentet har difor fylkesrådmannen vist til kva tiltak som er naudsynte for å nå vedteke målsetjingar og driftstilpassingar. Fylkesrådmannen viser her til at finansutvalet har vedteke å halde lånegjelda innanfor ein gjeldgrad på 115 % (lånegjeld/driftsinntekter). I økonomiplanen som

fylkestinget vedtok i desember 2019, er det vidare føresett reduksjon i driftsrammene med 100 mill. kr kvart år i perioden.

Fylkesrådmannen har som utgangspunkt for budsjettprosessen lagt til grunn fordeling av budsjettreduksjonen etter sektorstorleik og omtalen er knytt til løyvingnivå som er det politisk vedtekte budsjettnivået.

Plandokumentet vert lagt fram for alle hovudutvala og finansutval, fylkesutval og fylkesting. Hovudutvala kan på denne måten gje signal til den vidare politiske prosessen i finansutvalet.

Kommuneproposisjonen 2021 frå regjeringa vert lagt fram 12. mai. I kommuneproposisjonen gjev regjeringa signal om kva rammer kommunesektoren kan rekna med det komande året. Arbeidsdokumentet er sendt til uttale til hovudutvala før kommuneproposisjonen er kjent. Fylkesrådmannen vil supplere arbeidsdokumentet med eit tilleggsnotat med opplysningar som kjem fram i kommuneproposisjonen.

## **Utviklinga i 2020**

Rekneskapane for 2019 for Sogn og Fjordane og Hordaland fylkeskommunar er no reviderte og vert handsama i kontrollutvalet 11. mai før endeleg handsaming i fylkestinget 9. juni. Dei to rekneskapane er samla gjort opp med overskot på 183 mill. kr.

Rapportering etter 1. kvartal 2020 pågår no. Supplert med utviklinga i april, vil dette arbeidet vere grunnlag for tertialrapport ved utgangen av 1. tertial til fylkestinget i juni. Koronakrisa vil sjølvstg ha stor innverknad på tertialrapporten. I særleg grad gjeld dette kollektivtrafikkinntektene som viser stor nedgang. Det same gjeld inntektene i tannhelsesektoren.

Førebels viser rapporten ein prognose med negativt budsjettavvik på opp mot 700 mill. kr for 2020. I prognosen er det rekna inn at Stortinget så langt har kompensert Vestland fylkeskommune for inntektsbortfallet i kollektivtrafikken med 110 mill. kr. Det er løyvd 1 mrd. kr i kompensasjon til fylkeskommunane samla. Ytterlegare kompensasjonstiltak frå sentralt hald vil vere heilt avgjerande for å betre situasjonen. Fylkesrådmannen kjem attende til dette i tertialrapporteringa.

## **Økonomiske utfordringar i planperioden**

Ved budsjetthandsaminga for 2020 stod Vestland fylkeskommune overfor ei økonomisk utfordring på nær 500 mill. kr.

I gjeldande økonomiplan er det lagt opp til å løysa utfordringa med årleg innsparing på 100 mill. kr i perioden, men den årlege innsparingssummen var ikkje fordelt på sektorane. Ved gjennomgang av budsjett 2020/økonomiplan 2020-2023 har Kommunaldepartementet merka seg dette. I brev til Vestland fylkeskommune har departementet meldt at dette er i strid med regelverket der det er fastsett at innsparingssummen i økonomiplanen skal fordelast på ulike sektorar. Fylkesrådmannen har i arbeidsdokumentet lagt opp til at innsparingssummen vert fordelt på sektorane kvart av åra i økonomiplanperioden.

Finansutvalet tek orienteringane om utviklinga i 2020 og økonomiske utfordringar i planperioden til vitande.

## 2 Investeringsbudsjett

### Utgangspunkt for 2021- 2024

Utgangspunkt for investeringsbudsjett for kommende økonomiplanperiode 2021- 2024 er vedteke investeringsbudsjett for inneverande periode 2020- 2023. Dette fyrste investeringsbudsjettet for Vestland fylkeskommune vart til gjennom ein prosess der dei vedtekne investeringane i dei to gamle fylka vart slått saman. Utover det vart nokre av prosjekta og fleire sekkepostløyvingar flytta eit år ut i planperioden. Dette betra salderingsbalansen for Vestland i 2020.

Under er tabell med vedteke investeringsbudsjett for inneverande økonomiplan- periode; 2020- 2023. Investeringane er fordelt pr. sektor;

| Sektorar / mill kr                      | 2020    | 2021    | 2022    | 2023    | Totalt 2020- 2023 |
|---|---------|---------|---------|---------|-------------------|
| Fylkesveg, inkl. tunellar og rassikring | 2 362,6 | 3 265,3 | 3 563,2 | 3 255,3 | 12 446,3          |
| Kollektiv, inkl. bybane                 | 2 421,8 | 1 927,9 | 1 076,6 | 265,4   | 5 691,7           |
| Opplæring                               | 762,2   | 862,6   | 1 055,8 | 1 113,2 | 3 793,8           |
| Fellesfunksjonar                        | 359,8   | 457,4   | 474,4   | 72,4    | 1 364,0           |
| Tannhelse                               | 28,6    | 35,8    | 25,6    | 26,1    | 116,1             |
| Regional utvikling                      | 11,0    | 10,0    | 10,0    | 10,0    | 41,0              |
| Kultur                                  | 7,8     | 45,0    | 28,0    | 3,0     | 83,8              |
| SUM                                     | 5 953,8 | 6 604,0 | 6 233,5 | 4 745,4 | 23 536,7          |

### Gjeldsgrense

Vestland fylkeskommune har vedteke fleire finansielle måltal. Det følgjer av ny kommunelov at fylkestinget pliktar å ha ei økonomiforvaltning som inkluderer utvalde finansielle måltal. Dette for å kunne følgje utviklinga i fylkeskommunen sin økonomi. Det vart vedteke at gjeldsgrad skulle vere eit av desse måltala. Dei andre var netto driftsresultat, rente- og avdragsbelasting og disposisjonsfond.

I førre møte i finansutvalet i mars vart det gjort eit prosessvedtak om at ein skulle gjere bruk av denne handlingsregelen i det vidare budsjettarbeidet;

*Finansutvalet godkjenner at følgjande måltal/handlingsreglar vert lagt til grunn for arbeidet med budsjett og økonomiplan:*

*Netto driftsresultat: 4 %*

*Gjeldsgrad: 115 %*

*Disposisjonsfond: minimum: 5 %*

*Finansutvalet godkjenner at 50 % av rekneskapsoverskotet skal gå til å erstatte låneopptak.*

### Reduksjonar i gjeldsnivå

Med dei investeringane og låneopptaka som ligg inne i budsjett 2020 / økonomiplan 2020-2023 vil netto gjeldsgrad utvikle seg om lag slik:

| Utvikling gjeldsgrad           | 2019   | 2020    | 2021    | 2022     | 2023     |
|--------------------------------|--------|---------|---------|----------|----------|
| Gjeldsgrad                     | 99,5 % | 104,6 % | 113,0 % | 124,8 %  | 133,1 %  |
| Reduksjon lån årleg / mill. kr |        |         |         | -1 398,4 | -1 276,5 |

Her er og sett opp reduksjonar i låneopptak som må til for å kunne halde seg innafor det vedtekne gjeldstaket på 115 %. Av tabellen går det og fram at investeringane vil måtte reduserast med samla 2,7 mrd. kr; 1,4 mrd. kr i 2022 og 1,3 mrd. kr i 2023.

Reduksjonane må i denne samanhengen koma i den delen av investeringane som fylkeskommunen sjølv finansierer. Dette ettersom desse investeringane påverkar lånegjelda, og at det er denne som verkar inn på gjeldsgraden.

## Finansiering

| Finansieringskjelder / mill kr | 2020    | 2021    | 2022    | 2023    | Totalt 2020- 2023 |
|--------------------------------|---------|---------|---------|---------|-------------------|
| Bompengar                      | 1 296,0 | 1 559,7 | 1 227,2 | 686,3   | 4 769,1           |
| Tilskot                        | 1 196,8 | 988,1   | 562,6   | 112,7   | 2 860,2           |
| Mva-kompensasjon               | 603,4   | 812,5   | 901,7   | 789,4   | 3 106,9           |
| Driftsmidler                   | 537,0   | 537,0   | 537,0   | 537,0   | 2 148,0           |
| Fond                           | 524,1   | 571,4   | 29,1    | 7,5     | 1 132,1           |
| Sal                            | 50,0    | 0,0     | 150,0   | 150,0   | 350,0             |
| Unyttå lånemidler tidlegare år | 111,0   | 0,0     | 0,0     | 0,0     | 111,0             |
| Lånemidler                     | 1 635,5 | 2 135,4 | 2 826,0 | 2 462,5 | 9 059,4           |
| Sum finansiering               | 5 953,8 | 6 604,0 | 6 233,5 | 4 745,4 | 23 536,7          |

Tabellen over syner korleis vedteke investeringsbudsjett er finansiert, og kva type finansieringskjelder det inneheld.

Ein stor del av bompengefinansieringa dreier seg om utbygginga av Bybanen til Fyllingsdalen. Utover det, ligg det bompengar inne i dei større vegpakkane.

Ein stor del av det som ligg under tilskot i finansieringa av investeringsbudsjettet dreier seg om statstilskot til utbygginga av bybanen, og til vognmaterieil til same prosjekt. Det ligg også inne ein stor budsjettert sum i form av tilskot frå Enova. Dette er knytt til utbygging av infrastruktur som følgje av overgangen til elektriske ferjer. Tabellen syner at summen av slik finansiering går ned mot slutten av perioden i samband med at desse utbyggingane er ferdige.

Investeringsfinansiering med driftsmidler dreier seg i hovudsak om rassikringsprosjekt, men gjeld og tunnelutbetring. Fondsmidler er midlar som i økonomiplanen for tidlegare Sogn og Fjordane fylkeskommune var sette av til finansiering – heilt eller delvis – av investeringsprosjekt. Sal dreier seg om ulike bygningar og eigedommar, det aller meste innan opplæring, som vert seld når ein bygger nytt.

Det vil ikkje gje verknad opp mot gjeldsgraden å gjere grep i høve til prosjekt som i hovudsak er finansiert anten med bompengar eller med eksterne tilskot. Det vil heller ikkje bidra å gjere noko med dei prosjekta eller vegpakkane der einaste fylkeskommunale bidrag i all hovudsak er mva-kompensasjon. Prosjekt som kjem inn under ferjeavløysingsordninga aukar gjeldsbyrda til fylkeskommunen, men delar av finansieringskostnaden vert dekkå.

Nedst i tabellen er naudsynt låneopptak sett opp for vedteke investeringsbudsjett. Det er denne storleiken som må reduserast for at VLFK skal få ein lågare gjeldsbyrde og halda seg innanfor grensa for gjeldsgrad. Dette kan berre gjerast ved å budsjettere med eit lågare investeringsnivå enn det som no er vedteke. Samstundes med reduksjonar i investeringsnivå og låneopptak er det viktig at ein held på same nivået på fonds- og driftsmidler i investeringsbudsjettet. Dersom ein reduserer på drifts- eller fondsmidler til investering så vil det fordre enno større reduksjonar i investeringsnivået for å nå målet om lågare gjeldsgrad.

### Korona og motkonjunkturmidlar

Det er å nemna at VLFK kan kome til å få finansiering til nokre av investeringane sine frå staten gjennom såkalla motkonjunkturmidlar. Desse midlane skal kunne brukast på prosjekt som kan setjast i verk raskt, og som har sysselsetjingseffekt. Både innan fylkesveg- og skulebyggdelen av investeringsbudsjettet er det prosjekt som kan vera aktuelle, og som er plan- og kontraktmessig klare.

## Føresetnadar for justering av investeringsnivå

For å unngå gjeldsoppbygging utover handlingsregelen krev det at prosjekt som er eigenfinansierte gjennom lån anten får reduserte kostnader, vert skyvd ut i tid eller vert tekne ut av budsjettet denne perioden.

Dei tre store områda innan investeringsbudsjettet er; fylkesveginvesteringar, bygginvesteringar og investeringar innanfor kollektivsektoren. Det er stor skilnad på korleis investeringane på desse områda er finansiert. Eigenfinansiering gjennom låneopptak er fordelt slik i vedtekne investeringsbudsjettet; fylkesvegar 5,5 mrd. kr, byggeprosjekt 3,0 mrd. kr og kollektiv 0,5 mrd. kr. Dei 0,5 mrd. kr innan kollektiv er i stor grad knytt til elektrifisering av ferjer, og dette prosjektet vil vere ferdig tidleg i planperioden.

Ei overordna vurdering av kva som er mogleg å få til er at om lag 2/3 av reduksjonen i låneopptak må kome innan fylkesveginvesteringane og resterande 1/3 av reduksjonen innanfor bygginvesteringane. For kollektivområdet er det ikkje teke høgde for nye prosjekt som krev større eigenfinansierte investeringar, som t.d. overgang til fleire nullutsleppskontraktar i den komande planperioden.

## Investeringsbudsjett 2021- 2024

Under er tabell med utgangspunkt for investeringsbudsjett for komande økonomiplanperiode 2021- 2024. Dette opplegget er i tråd med ein gjeldsgrad på 115 %.

| Sektorar / mill. kr             | Sum 2021- 2024 | 2021      | 2022      | 2023      | 2024      |
|---------------------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Fylkesveg, inkl. tunl og rassk. | 10 369 526     | 2 681 681 | 2 991 388 | 2 720 728 | 1 975 729 |
| Kollektiv, inkl. bybane         | 3 519 500      | 1 926 000 | 1 074 700 | 263 500   | 255 300   |
| Opplæring                       | 3 292 673      | 586 123   | 779 250   | 911 700   | 1 015 600 |
| Fellesfunksjonar                | 1 084 100      | 462 900   | 465 900   | 82 900    | 72 400    |
| Tannhelse                       | 88 100         | 30 500    | 19 200    | 19 200    | 19 200    |
| Regional utvikling              | 80 000         | 10 000    | 10 000    | 10 000    | 50 000    |
| Kultur                          | 32 000         | 3 000     | 3 000     | 23 000    | 3 000     |
| SUM                             | 18 465 899     | 5 700 204 | 5 343 438 | 4 031 028 | 3 391 229 |

Under er det ein kort gjennomgang på dei ulike områda. Her vil mogelege endringar i høve til det som låg i det vedtekne investeringsbudsjettet for 2020- 2023 framkome. Under denne gjennomgangen vil det vere tabellar der årlege summar for kvart prosjekt er sett opp. Når det gjeld prosjekt som er skyvd tidsmessig på er det skilnad på om prosjekt har forseinka framdrift eller om det dreier seg om ei utsetjing av prosjektet frå fylkeskommunen si side grunna mål om lågare investeringsnivå og gjeldsgrad.

### Fylkesveg, inkl. tunellar og rassikring

Samanlikna med vedteken plan for 2020- 2023 er det i dette opplegget som utgangspunkt for komande planperiode vurdert mogelege endringar på området for fylkesveg på samla 1,6 mrd. kr for åra 2021- 2023. Dei endringane som vert vurdert kan oppsummerast slik:

- Prosjekt som utgår
  - Fv. 218 Horsøy  
Dette prosjektet utgår då det er stor uvisse rundt prosjektet og kostnadsramme. Prosjektet har heller ikkje same forankring i Askøy kommune som det hadde då prosjektet kom inn i investeringsbudsjettet.
  - Framtidige store strekningsvise prosjekt for perioden 2020- 2023
  - Framtidige bruinvesteringar for perioden 2020- 2023

Tidlegare har det vore ein større sum på slutten av planperioden til nye større prosjekt og framtidige bruinvesteringar. Grunna behovet for eit lågare investeringsnivå er dette ikkje lenger teke høgde for i kommande planperiode.

- Større prosjekt som er skyvd ut til etter planperioden  
Hovudgrepet for å klare å få ned investeringsnivået vil vere å skyve på nokre av dei større strekningsvise fylkesvegprosjekta som ligg inne.
  - Fv. 614 Svelgen – Indrehus  
Dette er ein utsetting av det opphavelig prosjektet som ligg inne i vedteke budsjett (Mindre løyving 2024).
  - Atløysambandet  
Utsett (Mindre løyving 2024)
- Andre forskyvingar
  - Ytre Steinsund - framdrifta i prosjektet er forskyvd med mellom 1 og 2 år. Forskyvinga er ei forseinking som skuldast søknad om ferjeavløysingsmidlar. Ikkje ei utsetjing frå fylkeskommunen si side.
  - Fv. 611 Sæle – Engebø – framdrifta i prosjektet er forskyvd med 1 år. Forskyvinga er ei forseinking grunna manglande avklaring rundt gruvedrift i dette området. Ikkje ei utsetjing frå fylkeskommunen si side.
  - Fv. 7 Øystese-Ålvik-Granvin er skyvd fram med mellom 1 og 2 år. Raskare framdrift for naudsynte punktutbedringar.
- Påplussingar
  - Gang-/sykkelvegprosjektet Brandsøy – Solheim er sett opp med løyving som tilsvarar fullføring av heile prosjektet.
- Nye behov
  - Utstyrskjøp for Infrastruktur og veg  
Den nye sektoren har behov for noko kjøp av utstyr som er av investeringskarakter.
  - Mva. refusjon  
Det er behov ein mindre sum til refusjon - justerings mva til ulike vegprosjekt.
- Uendra  
Desse områda og prosjekta er i prinsippet uendra i høve til det som ligg i inneverande planperiode.
  - Innanfor området for mindre utbetringar har spleiselag eit noko lågare nivå, men elles er dette området vidareført på same nivå.
  - Bompengepakkar  
Noko endring i framdrift, men elles vidareføring av vedteke prosjekt. Framtidige bompengepakkar som tidlegare låg på 2023 er no fordelt på alle åra i planperioden.
  - Området for tunnelrehabilitering er i prinsippet vidareført i perioden 2020-2024.
  - Bruer og kaiar
  - Fv. 698 Blaksettunnelen
  - Fv. 564 Austevollbrua
  - Fv. 161 Åsen – Helleskaret
  - Fv. 57 Dale – Storhaug
  - Gang- og sykkelveg  
Forutan Fv. 548 Brandsøy – Solheim, så er det ingen vesentleg endring på prosjekta som ligg inne
  - Trafikktryggingstiltak
  - Kollektivtrafikktiltak
  - Miljø og service
  - Planprogram
  - Refusjonar

- Grunnerverv
- Refusjonar
- Grunnerverv / avslutting av prosjekt
- For rassikring er det grunna usikkerheit rundt framdrift for prosjektet Fv. 49 Tokagjelet gjort ein endring i framdrift. Forutan denne forskyvinga er dette området i hovudsak uendra.

| Investeringar (tal i 1000kr)                          | Sum 2021-2024    | 2021             | 2022             | 2023             | 2024           |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| <b>Bompengepakkar</b>                                 | <b>4 311 458</b> | <b>1 145 482</b> | <b>1 337 469</b> | <b>1 092 628</b> | <b>735 879</b> |
| Byvekstavt. (Miljøløftet) fylkesveg eks BB            | 1 433 950        | 403 625          | 402 150          | 329 525          | 298 650        |
| Bømlopakken   | 16 500           | 16 500           |                  |                  |                |
| Askøypakken   | 900 000          | 225 000          | 240 000          | 220 000          | 215 000        |
| Nordhordlandspakken                                   | 844 808          | 218 957          | 245 919          | 218 203          | 161 729        |
| Førdepakken   | 956 200          | 271 400          | 399 400          | 274 900          | 10 500         |
| Framtidige bompengepakkar                             | 160 000          | 10 000           | 50 000           | 50 000           | 50 000         |
| <b>Store investeringsprosjekt</b>                     | <b>784 300</b>   | <b>93 400</b>    | <b>341 000</b>   | <b>336 800</b>   | <b>13 100</b>  |
| Fv. 698 Blaksettunnelen                               | 43 400           | 43 400           |                  |                  |                |
| Ferjeavløysing Ytre Steinsund bru                     | 727 800          | 50 000           | 341 000          | 336 800          |                |
| Fv. 614 Svelgen - Indrehus                            | 3 100            | 0                | 0                | 0                | 3 100          |
| Ferjeavløysing - Atløysambandet                       | 10 000           | 0                | 0                | 0                | 10 000         |
| Fv. 218 Horsøy *)                                     | 0                | 0                | 0                | 0                |                |
| Framtidige store strekningsvise prosjekt              | 0                |                  |                  | 0                |                |
| <b>Tunellrehabilitering</b>                           | <b>1 522 500</b> | <b>445 700</b>   | <b>390 200</b>   | <b>325 000</b>   | <b>361 600</b> |
| Tunnelar - utbetring etter tunnelsikkerhetsforskrifta | 1 200 800        | 300 200          | 300 200          | 300 200          | 300 200        |
| Sikringstiltak tunnelar                               | 0                | 0                | 0                | 0                | 0              |
| Fv. 303 Seimsdalstunnelen                             | 260 300          | 145 500          | 90 000           | 24 800           |                |
| Følgefønnstunnelen (Tunnelsikkerhetsforskrifta)       | 61 400           |                  |                  |                  | 61 400         |
| <b>Mindre utbetringar</b>                             | <b>986 778</b>   | <b>299 559</b>   | <b>251 419</b>   | <b>225 900</b>   | <b>209 900</b> |
| Fv. 564 Austevollbrua                                 | 20 978           | 10 659           | 10 319           |                  |                |
| Fv. 161 Åsen - Helleskaret                            | 87 800           | 33 000           | 40 000           | 14 800           |                |
| Fv. 7 Øystese - Ålvik - Granvin                       | 113 000          | 20 000           | 23 000           | 30 000           | 40 000         |
| Fv. 611 Sæle - Engebø                                 | 123 000          | 0                | 60 000           | 63 000           | 0              |
| Fv. 57 Dale-Storehaug                                 | 61 900           | 61 900           |                  |                  |                |
| Bruer og kaier  | 258 400          | 102 600          | 41 800           | 41 800           | 72 200         |
| Framtidige bruinvesteringar                           | 0                |                  |                  | 0                | 0              |
| Forsterkning  | 190 000          | 47 500           | 47 500           | 47 500           | 47 500         |
| Strekningsvise utbet overordna fylkesveg              | 21 400           |                  |                  |                  | 21 400         |
| Mindre utbetringar (spleiselag)                       | 40 000           | 10 000           | 10 000           | 10 000           | 10 000         |
| Øvrige mindre utbetringar                             | 58 300           | 10 900           | 15 800           | 15 800           | 15 800         |
| Prosjektering framtidige tiltak                       | 12 000           | 3 000            | 3 000            | 3 000            | 3 000          |
| <b>Gang- og sykkelveg</b>                             | <b>181 400</b>   | <b>99 600</b>    | <b>38 700</b>    | <b>22 200</b>    | <b>20 900</b>  |
| Gang og sykkel*)                                      | 114 800          | 49 100           | 23 900           | 20 900           | 20 900         |
| Fv. 548 Brandsøyvegen (refusjon)                      | 3 900            | 1 300            | 1 300            | 1 300            |                |

|                                     |                   |                  |                  |                  |                  |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Fv. 614 Breivika - Svelgen          | 5 200             | 5 200            |                  |                  |                  |
| Fv. 607 Heggebø – Leirvik           | 14 000            | 14 000           |                  |                  |                  |
| Fv. 548 Brandsøy - Solheim          | 43 500            | 30 000           | 13 500           |                  |                  |
| <b>Trafikktryggingstiltak</b>       | <b>138 000</b>    | <b>34 500</b>    | <b>34 500</b>    | <b>34 500</b>    | <b>34 500</b>    |
| Trafikktryggingstiltak              | 138 000           | 34 500           | 34 500           | 34 500           | 34 500           |
| <b>Kollektivtrafikktiltak</b>       | <b>87 600</b>     | <b>21 900</b>    | <b>21 900</b>    | <b>21 900</b>    | <b>21 900</b>    |
| Kollektivtiltak                     | 87 600            | 21 900           | 21 900           | 21 900           | 21 900           |
| Kollektivknutepunkt Odda            | 0                 |                  |                  |                  |                  |
| <b>Miljø og servicetiltak</b>       | <b>24 400</b>     | <b>6 100</b>     | <b>6 100</b>     | <b>6 100</b>     | <b>6 100</b>     |
| Miljø og service                    | 24 400            | 6 100            | 6 100            | 6 100            | 6 100            |
| <b>Planlegging</b>                  | <b>90 800</b>     | <b>21 800</b>    | <b>23 000</b>    | <b>23 000</b>    | <b>23 000</b>    |
| Planprogram                         | 90 800            | 21 800           | 23 000           | 23 000           | 23 000           |
| <b>Øvrig</b>                        | <b>264 550</b>    | <b>74 600</b>    | <b>71 100</b>    | <b>63 100</b>    | <b>55 750</b>    |
| Refusjonar                          | 164 150           | 50 000           | 46 500           | 37 500           | 30 150           |
| Grunnerverv/avslutning av prosjekt  | 90 400            | 22 100           | 22 100           | 23 100           | 23 100           |
| Justerings mva. (refusjon)          | 6 000             | 1 500            | 1 500            | 1 500            | 1 500            |
| Utstyrskjøp INV                     | 4 000             | 1 000            | 1 000            | 1 000            | 1 000            |
| <b>Skredsikring</b>                 | <b>1 977 740</b>  | <b>439 040</b>   | <b>476 000</b>   | <b>569 600</b>   | <b>493 100</b>   |
| Rassikring st. tilskot og MVA-komp. | 620 800           | 81 600           | 89 200           | 210 000          | 240 000          |
| Fv. 551 Krokalandet                 | 290 000           | 80 000           | 80 000           | 100 000          | 30 000           |
| Fv. 49 Tokagjelet                   | 215 000           |                  | 15 000           | 50 000           | 150 000          |
| Fv. 722 Flovegen                    | 250 300           | 133 100          | 82 200           | 35 000           | 0                |
| Fv. 53 Ljoteli                      | 125 000           | 90 000           | 35 000           | 0                | 0                |
| Fv. 55 Bru over Esefjorden          | 472 000           | 51 200           | 174 100          | 174 100          | 72 600           |
| Prosjektering mindre tiltak         | 2 000             | 500              | 500              | 500              | 500              |
| FV. 5631 Øyni bru                   | 2 640             | 2 640            |                  |                  |                  |
| <b>Sum investering fylkesveg</b>    | <b>10 369 526</b> | <b>2 681 681</b> | <b>2 991 388</b> | <b>2 720 728</b> | <b>1 975 729</b> |

#### Kollektiv, inkl. bybane

Samanlikna med vedteken plan for 2020- 2023 er det for kollektiv ikkje vurdert å gjera større endringar. Det er berre vurdert mindre justeringar og den samla innsparinga med dette opplegget er 5,7 mill. kr for åra 2021 til 2023. Momenta på dette området for kommande planperiode kan oppsummerast slik:

- Det er sett av 30 mill. kr årleg dei neste 4 åra til ulike investeringstiltak på kollektivområdet. Desse investeringstiltaka dreier seg om ulike prosjekt innanfor utvikling av nye digitale plattformer, ulike integrasjonar av Skyss og Kringom og nye mobilitetstenester.
- For bybaneutbygginga er det ikkje gjort endringar. Nivået i førre planperiode er vidareført. For bybanevogner er det ein føresetnad at desse vert finansiert gjennom Miljøløftet.
- Vognmateriell til bybanestrekninga til Fyllingsdalen er føresettt finansiert innanfor rammene til byveksttalen.



- Det er ikkje teke høgde for investeringar på kollektivområdet som dreier seg om det grøne skiftet. Det er lagt til grunn at utbygging av ladeinfrastruktur for ferjene vil vere ferdig utbygd i løpet av 2020.

| Investeringar (tal i 1000kr)             | Sum 2021-2024    | 2021             | 2022             | 2023           | 2024           |
|--|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| <b>Mobilitet og kollektiv</b>            | <b>5 782 900</b> | <b>1 926 000</b> | <b>1 074 700</b> | <b>263 500</b> | <b>255 300</b> |
| Ferjekontraktar - ladeinstuktur          | 0                | 0                | 0                | 0              | 0              |
| Investeringstiltak kollektivområdet 2024 | 120 000          | 30 000           | 30 000           | 30 000         | 30 000         |
| Bybanen i Bergen – Vognmateriell         | 113 300          | 18 900           | 94 400           | 0              | 0              |
| Bybanen – Byggjesteg 4                   | 3 179 600        | 1 848 400        | 921 600          | 204 800        | 204 800        |
| Bybanen – Byggjesteg 5                   | 82 000           | 20 500           | 20 500           | 20 500         | 20 500         |
| Terminalbygg/sjåførfasilitetar           | 24 600           | 8 200            | 8 200            | 8 200          |                |
| <b>Sum investering</b>                   | <b>3 519 500</b> | <b>1 926 000</b> | <b>1 074 700</b> | <b>263 500</b> | <b>255 300</b> |

### Bygg og eigedom

Samanlikna med vedteken plan for 2020- 2023 er det i dette opplegget som utgangspunkt for kommande planperiode for 2021- 2024 vurdert ein del moglege endringar. Desse moglege endringane gjev samla ein innsparing på 0,8 mrd. kr for åra 2021 til 2023. Endringane som vert vurdert kan oppsummerast slik:

- Prosjekt som utgår i planperioden
  - Laksevåg MBS vgs og Fagskule  
Eige notat med grunngjeving for denne moglege endringa er vedlagt arbeidsdokumentet.
- Prosjekt som er forskyvd
  - Måløy vgs, Nytt opplæringsfartøy  
Eige notat med grunngjeving for endringa er vedlagt arbeidsdokumentet. Notatet viser til sterk kostnadsauke og tilrår nye vurderingar før ein går vidare med prosjektet. I tabell under er opphavleg løyving for 2021 ført opp. I budsjettet for 2020 er det sett av 102,5 mill. kr.
  - Dale vgs – rehab / omb. verkstadbygg  
Utsett framdrift med 2 år
  - Firda vgs - rehab fløy D Aulabygg  
Utsett framdrift med 2 år
  - Førde vgs./campus Førde  
Byggjestart er utsett med om lag 0,5 år.
  - Sogn jord- og hagebr. - rehab. fjøs-og verkstad  
Utsett framdrift med 2 år
  - Sogndal vgs - rehab badebasseng  
Utsett framdrift med 2 år
  - Årdal vgs - rehab  
Utsett framdrift med 2 år
  - Gulatinget  
Utsett framdrift med 2 år, og berre lagt inn VLFK sin finansiering av prosjektet. Dette i påvente av statleg tilskot.
  - Stord vgs  
Utsett framdrift med 1 år  
Justert for noko meirkostnad
  - Fylkeshuset Leikanger - rehab  
Forsinka framdrift i prosjektet med 1 år
  - Årleg løyving til tannklinikkar er sett ned med 5 mill. kr
  - Askøy vgs  
Forsinka framdrift i prosjektet med 3 mnd.

- Påplussingar, uendra framdrift
  - Sogndal vgs avd. Kaup. og Vitensenter  
Auka prosjektkostnad etter innhenting av tilbod.
  
- Nye behov
  - Skilting  
Det er sett av 11 mill. kr til nye skilt for bygg i Vestland fylkeskommune.
  - Langhaugen vgs  
Prosjektet ved skulen er utvida til og å innehalde ein ekstra parallell i musikk.
  - Årstad vgs  
Nytt behov heng saman med framlegg om å ikkje byggje nytt på Laksevåg, men rive C-bygg og bygge nytt areal ved Årstad vgs. Dette er omtala i notat om Laksevåg som er vedlagt.
  - Sotra vgs  
Prosjektet er uendra forutan at det er rekna inn eit noko ekstra areal til byggfag som tidligare er planlagt og lokalisert på Laksevåg.
  - Fagskolen i Hordaland (BMV-bygget)  
Dersom det ikkje vert bygd på Laksevåg, vert ikkje BMV- bygget solgt, men rehabilitert og noko utvida.
  - Investeringar skulestruktur 2024  
Midlar til investeringsprosjekt i skulesektoren.
  - Bømlo fiskerihamn  
Det vert vist til fylkestings sak som omhandlar utbygging av fiskerihamn på Bømlo.
  
- Uendra  
Desse prosjekta er i prinsippet uendra i høve til det som ligg i inneverande planperiode.
  - El-bilar
  - Fylkeshuset Bergen – Ombygging/opprusting
  - Gang- og sykkeltiltak, fylk.kom bygg
  - IT-investeringar
  - Miljøprosjektet
  - Tilfluktsrom
  - Ombygging/rehab/mindre tilbygg
  - Utstyr og IT-investeringar på skulane
  - Bømlo vgs
  - Eid vgs - nytt undervisingsareal
  - Kvam nybygg fase 1
  - Mo og Øyrane - vassforsyning MO
  - Mo og Øyrane vgs - internat mm.
  - Mo og Øyrane vgs - nytt verkstadbygg
  - Måløy vgs - blokk A og D
  - Måløy vgs - ny akvahall
  - Skulebruksplan - planmidlar
  - Slåtthaug vgs
  - Åsane vgs
  - Tannklinikk Sogndal
  - Tannklinikkar
  - Utstyr tannhelsetenesta
  - Restaurering av verneverdige f.k. bygg
  - Vedlikehald av fiskerihamner

| <b>Investeringar (tal i 1000kr)</b>              | <b>Sum 2021- 2024</b> | <b>2021</b>    | <b>2022</b>    | <b>2023</b>    | <b>2024</b>      |
|--|-----------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>Fellesfunksjonar</b>                          | <b>1 084 100</b>      | <b>462 900</b> | <b>465 900</b> | <b>82 900</b>  | <b>72 400</b>    |
| Eigenkapitalinnskott KLP                         | 30 000                | 7 500          | 7 500          | 7 500          | 7 500            |
| El-bilar   | 8 800                 | 2 200          | 2 200          | 2 200          | 2 200            |
| Fylkeshuset Bergen– Ombygg/oppr                  | 800 000               | 400 000        | 400 000        | 0              | 0                |
| Fylkeshuset Leikanger - rehab                    | 77 000                |                | 15 000         | 32 000         | 30 000           |
| Gang- og sykkeltiltak, fylk.kom bygg             | 26 500                | 9 500          | 8 500          | 8 500          | 0                |
| IT-investeringar                                 | 130 800               | 32 700         | 32 700         | 32 700         | 32 700           |
| Miljøprosjektet                                  | 0                     | 0              | 0              | 0              | 0                |
| Skilting, bygg                                   | 11 000                | 11 000         | 0              | 0              | 0                |
| Tilfluktsrom                                     | 0                     | 0              | 0              | 0              | 0                |
| <b>Opplæring</b>                                 | <b>3 292 673</b>      | <b>586 123</b> | <b>779 250</b> | <b>911 700</b> | <b>1 015 600</b> |
| Ombygging/rehab/mindre tilbygg                   | 389 200               | 97 300         | 97 300         | 97 300         | 97 300           |
| Utstyr og IT på skulane                          | 149 600               | 37 400         | 37 400         | 37 400         | 37 400           |
| Askøy vgs  | 577 000               | 180 000        | 240 000        | 157 000        | 0                |
| Bømlo vgs  | 21 000                | 4 000          | 17 000         | 0              | 0                |
| Dale vgs - rehab/omb verkstadbygg                | 24 000                | 0              | 0              | 10 000         | 14 000           |
| Eid vgs - nytt undervisningsareal                | 41 400                | 8 000          | 10 000         | 10 000         | 13 400           |
| Fagskolen i Hordaland (BMV-bygget)               | 11 000                | 0              | 0              | 1 000          | 10 000           |
| Firda vgs - rehab fløy D Aulabygg                | 18 000                | 0              | 0              | 8 000          | 10 000           |
| Førde vgs./campus Førde                          | 768 000               | 10 000         | 200 000        | 260 000        | 298 000          |
| Kvam nybygg fase 1                               | 59 000                | 1 000          | 20 000         | 38 000         | 0                |
| Laksevåg MBS vgs og Fagskule                     | 0                     | 0              | 0              | 0              | 0                |
| Langhaugen vgs                                   | 179 000               | 15 000         | 40 000         | 75 000         | 49 000           |
| Mo og Øyrane - vassforsyning MO                  | 1 361                 | 1 361          | 0              | 0              | 0                |
| Mo og Øyrane vgs - internat mm.                  | 54 500                | 5 000          | 16 000         | 33 500         | 0                |
| Mo og Øyrane vgs - nytt verkstadbygg             | 49 050                | 25 000         | 24 050         | 0              | 0                |
| Måløy vgs - blokk A og D                         | 57 000                | 30 000         | 27 000         | 0              | 0                |
| Måløy vgs - ny akvahall                          | 20 000                | 5 000          | 15 000         | 0              | 0                |
| Måløy vgs, Nytt opplæringsfartøy                 | 28 000                | 28 000         | 0              | 0              | 0                |
| Skulebruksplan - planmidlar                      | 14 000                | 3 500          | 3 500          | 3 500          | 3 500            |
| Skulestruktur - investeringar                    |                       |                |                |                | 18 000           |
| Slåtthaug vgs                                    | 106 000               | 0              | 6 000          | 20 000         | 80 000           |
| Sogn jord- og hagebr. - rehab. fjøs- og verkstad | 4 000                 | 0              | 0              | 0              | 4 000            |
| Sogndal vgs - rehab badebasseng                  | 7 000                 | 0              | 0              | 2 000          | 5 000            |
| Sogndal vgs avd. Kaup. og Vitensenter            | 81 562                | 81 562         | 0              | 0              | 0                |
| Sotra vgs  | 212 000               | 0              | 16 000         | 16 000         | 180 000          |

|                                   |                  |                  |                  |                  |                  |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Stord vgs                         | 260 000          | 15 000           | 5 000            | 120 000          | 120 000          |
| Årdal vgs - rehab                 | 19 000           | 0                | 0                | 3 000            | 16 000           |
| Årstad vgs                        | 90 000           | 5 000            | 5 000            | 20 000           | 60 000           |
| Åsane vgs                         | 34 000           | 34 000           | 0                | 0                | 0                |
| <b>Tannhelse</b>                  | <b>88 100</b>    | <b>30 500</b>    | <b>19 200</b>    | <b>19 200</b>    | <b>19 200</b>    |
| Tannklinikk Sogndal               | 16 300           | 16 300           | 0                | 0                | 0                |
| Tannklinikkar                     | 35 000           | 5 000            | 10 000           | 10 000           | 10 000           |
| Utstyr tannhelsetenesta           | 36 800           | 9 200            | 9 200            | 9 200            | 9 200            |
| <b>Kultur</b>                     | <b>32 000</b>    | <b>3 000</b>     | <b>3 000</b>     | <b>23 000</b>    | <b>3 000</b>     |
| Gulatinget                        | 20 000           | 0                | 0                | 20 000           | 0                |
| Restaurering av vernev. f.k. bygg | 12 000           | 3 000            | 3 000            | 3 000            | 3 000            |
| <b>Regional utvikling</b>         | <b>80 000</b>    | <b>10 000</b>    | <b>10 000</b>    | <b>10 000</b>    | <b>50 000</b>    |
| Oppgradering fiskerihamner        | 40 000           | 10 000           | 10 000           | 10 000           | 10 000           |
| Bømlo fiskerihamn                 | 40 000           |                  |                  |                  | 40 000           |
| <b>SUM</b>                        | <b>4 576 873</b> | <b>1 092 523</b> | <b>1 277 350</b> | <b>1 046 800</b> | <b>1 160 200</b> |

### Finansiering av investeringar 2021- 2024

Tabellen viser kva låneopptak som er lagt til grunn i økonomiplanperioden. Dette er eit førebels overslag. Det kan bli justeringar, t.d. i fordelinga mellom bompengar og lån. Ein har vidare føresett at bruk av driftsmidlar og fond blir vidareført som i førre økonomiplan.

|                  | mill. kr |       |       |       |
|------------------|----------|-------|-------|-------|
|                  | 2021     | 2022  | 2023  | 2024  |
| Låneopptak       | 1 491    | 2 010 | 2 020 | 1 683 |
| Netto gjeldsgrad | 105 %    | 110 % | 114 % | 115 % |

I tabellen er også teke med eit overslag over utviklinga i netto gjeldsgrad. I tillegg til låneopptak, vert gjeldsgraden påverka av inntektsutviklinga. Spesielt i 2020 er det uvisst korleis inntektene vil utvikle seg.

Det har vore naudsynt både å redusere / utsetje investeringar og å auke avdragsbetaling for ikkje å kome over 115 % i gjeldsgrad.

Finansutvalet stadfester tidlegare vedtak om gjeldsgrad på 115 % som utgangspunkt for investeringsprogrammet.

Finansutvalet legg for den vidare budsjettprosessen til grunn fylkesrådmannen si ramme for investeringsbudsjett innanfor vedteken handlingsregel.

### 3 Rammevilkår for driftsbudsjettet

#### Frie inntekter - skatt og rammetilskot

Dei to siste åra har regjeringa ikkje lagt opp til realvekst i dei frie inntektene til fylkeskommunane. Inntil det eventuelt kjem nye signal, legg fylkesrådmannen til grunn nullvekst også for 2021. Ein har ført opp dei same inntektene som i førre økonomiplan.

Kommuneproposisjonen vert lagt fram 12. mai. Der vil ein få signal om kva inntektsutvikling regjeringa legg opp til for 2021.

Som følgje av korona-krisa, er det venta ein monaleg svikt i skatteinntektene i 2020. Fylkesrådmannen legg til grunn at staten kompenserer for dette ved å auke rammetilskotet.

Når staten skal leggje rammer for kommunesektoren i 2021, kan ein justere både skatteøre og rammetilskot slik at ein oppnår ønska nivå. Det som skjer i 2020, treng ikkje ha nemnande innverknad på dei frie inntektene i 2021.

#### Kapitalutgifter/-inntekter

Det har skjedd svært store endringar i rentesatsane i mars-april 2020. Norges Bank har sett ned styringsrenta frå 1,50 % til 0,25 %.

I økonomiplanen har ein teke utgangspunkt i marknaden sine forventningar til 3 mnd. Nibor. Tidleg i april såg dette slik ut:

| 2021   | 2022   | 2023   | 2024   |
|--------|--------|--------|--------|
| 0,49 % | 0,62 % | 0,77 % | 0,89 % |

Renteinntektene er avhengig av fylkeskommunen sin likviditet i tillegg til rentenivået. Ein har vidareført likviditetsprognosen som vart nytta i økonomiplanen 2020-23.

|                 | mill. kr |       |       |       |
|-----------------|----------|-------|-------|-------|
|                 | 2021     | 2022  | 2023  | 2024  |
| Snittlikviditet | 2 150    | 1 550 | 1 450 | 1 350 |

Likviditeten kan endre seg dersom fylkeskommunen ikkje får kompensert storparten av inntektstapa som ein ventar i 2020 som følgje av korona-krisa.

Føresetnadane for lånerenta er basert på følgjande komponentar:

- Marknaden sine forventningar til 3 mnd. Nibor i perioden
- Vestland fylkeskommune sine fastrenter/rentesikringar
- Forventningar om marginar på eksisterande lån og planlagde låneopptak

For nye lån er det lagt inn ein margin på 0,5 %.

I 2020-budsjettet sette ein ned avdraga med 175 mill. kr samanlikna med økonomiplanane for dei to fylkeskommunane. Ei av dei største utfordringane ein har når ein skal utarbeide ny økonomiplan er å unngå at lånegjelda aukar for sterkt. Fylkesrådmannen ser no ei moglegheit til å nytte sparte renteutgifter til å auke avdraga. Dette vil medverke til at ein kan halde netto gjeldsgrad under 115 %.

Ein legg førebels til grunn følgjande kapitalutgifter:

|                            | 2021         | 2022         | 2023           | 2024           |
|----------------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| Renteinntekter             | 26,2         | 22,4         | 23,7           | 24,4           |
| Rentekompensasjon          | 12,4         | 14,5         | 16,0           | 16,6           |
| Renteutgifter              | 232,9        | 225,5        | 247,2          | 256,6          |
| Avdrag                     | 700,0        | 800,0        | 930,0          | 1 060,0        |
| <b>Sum kapitalutgifter</b> | <b>894,3</b> | <b>988,6</b> | <b>1 137,5</b> | <b>1 275,6</b> |

I den førre økonomiplanen rekna ein med slike kapitalutgifter:

|                         | 2021  | 2022    | 2023    | 2024 |
|-------------------------|-------|---------|---------|------|
| Kapitalutgifter 2020-23 | 913,8 | 1 030,7 | 1 155,9 |      |
| Endring                 | -19,5 | -42,1   | -18,4   |      |

Omrekna til faste 2020-prisar, vert kapitalutgiftene slik:

|                              | 2021  | 2022  | 2023    | 2024    |
|------------------------------|-------|-------|---------|---------|
| Kapitalutgifter faste prisar | 868,3 | 931,9 | 1 041,0 | 1 133,4 |

Det er nytta ein deflator på 3 %.

### Konsesjonskraft

|                     | 2 021           | 2 022           | 2 023          | 2 024          |
|---------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| ØP 2020-2023        | 172 000         | 167 000         | 167 000        | 167 000        |
| Ny prognose:        |                 |                 |                |                |
| Tidl Sogn og Fj.    | 63 000          | 63 000          | 67 000         | 67 000         |
| Tidligere Hordaland | 87 000          | 94 000          | 98 000         | 98 000         |
| Ny prognose         | 150 000         | 157 000         | 165 000        | 165 000        |
| <b>Endring</b>      | <b>- 22 000</b> | <b>- 10 000</b> | <b>- 2 000</b> | <b>- 2 000</b> |

Ny prognose byggjer på prisar/eurokurs i marknaden pr 30 april. Den byggjer vidare på kjent mengde konsesjonskraft for 2020: 740 GWh. Dette er 30 GWh mindre enn i eksisterande økonomiplan grunna auka uttak frå Aurland kommune.

Eidfjordavtalen ligg inne med 22 mill.kr. kvart år.

Marknaden har dei siste 6 månadane har vore svært uroleg og hatt ein sterkt negativ utvikling, særskilt for år 2020 og til dels 2021. For 2020 har ei klart å avgrense «tapet» ved at ein hadde sikra vesentlege deler av konsesjonskraftmengda jfr sikringsstrategiane. For 2021 og utover har vi vore meir eksponert for prissvingingane, men prisane har til gjengjeld blitt gradvis betre.

Finansutvalet legg til grunn oversyna som gjeld skatt/rammetilskot, kapitalutgifter/-inntekter og konsesjonskraft som føresetnader for den vidare budsjettprosessen.

## 4 Driftsbudsjett

### Utgangspunkt og rammejustering

Samla økonomisk utfordring ved starten av budsjettarbeidet for 2020 var på om lag 500 mill. kr. Fylkestinget vedtok å løyse utfordringa med årlege driftsreduksjonar på 100 mill. kr fram til 2024. Av den samla innsparinga på 500 mill. kr skulle 100 mill. kr vere knytt til administrativ effektivisering.

Den økonomiske situasjonen for Vestland fylkeskommune er krevjande og vil vere det i heile økonomiplanperioden. Det er ingen ynskeleg situasjon for den nye fylkeskommunen, men tilpassing av driftsnivået innanfor tilgjengelege økonomiske rammes er avgjerande for berekraftig drift på lang sikt. Fylkestinget sitt vedtak om årleg driftsreduksjon på 100 mill. kr er følgd opp i dette arbeidsdokumentet.

Fylkesrådmannen har gjennomgått budsjettet for 2020 med sikte på å justere sektorrammene for inneverande år før utrekning av ny ramme. Fylkesrådmannen har lagt til grunn at fylkestinget sine endringar i samband med budsjetthandsaminga ikkje er å sjå på som eingongskostnader for 2020 ved vurdering av driftsrammene for 2021.

Kontraktskostnadane i kollektivsektoren endrar seg i åra i økonomiplanperioden. Fylkesrådmannen har teke omsyn til dette i rammejusteringa for denne sektoren.

### Sektorbudsjett og rammereduksjon på 100 mill. kr

Eit viktig punkt i økonomiplandokumentet er fastlegging av sektorane sine budsjetttrammer. Budsjetttramma for første året i økonomiplanperioden vil vere grunnlaget for budsjettarbeidet fram mot endeleg vedtak i desemberstinget. Budsjetttrammene for dei siste åra i planperioden er også gjeldande. I arbeidet med spesifisering av komande års budsjett vil ein likevel ha ein ny gjennomgang av desse rammene i samband med budsjetthandsaminga i desember.

Fylkesrådmannen foreslår som utgangspunkt for finansutvalet sitt arbeid med å fastsetje sektorrammene å fordele rammereduksjonen på 100 mill. kr etter sektorane sin budsjettstorleik. I fordelinga er det likevel justert for at reduksjonen for nokre sektorar i 2020 var mykje større enn budsjettstorleiken skulle tilseie.

I tabellen nedanfor er ei oppsummering av korleis rammeendringane for sektorane vart i 2020. Ein starta opp med forslag om reduksjon på 100 mill. kr fordelt på sektorane. Under den politiske handsaminga vart det gjort ein del justeringar. Nokre område fekk påplussingar, medan det vart gjort ytterlegare kutt på andre område. Ein enda opp med samla rammekutt på sektorane på 90 mill. kr. Sentrale inntekter (skatt og havbruksfond) vart sett opp med 10 mill. kr.

|               | Opphavelg nedtrekk | Reduksjon       | Auke          | Faktisk nedtrekk |
|---------------|--------------------|-----------------|---------------|------------------|
| Org øk        | - 7 000            | - 11 670        | -             | - 18 670         |
| Stratgi       | - 1 000            | - 400           | 50            | - 1 350          |
| Tannhelse     | - 5 000            | - 572           | -             | - 5 572          |
| Kultur        | - 3 000            | - 1 296         | 9 870         | - 5 574          |
| Infrastruktur | - 6 000            | - 600           | 5 100         | - 1 500          |
| Mobilitet     | - 41 000           | - 25 172        | 1 200         | - 64 972         |
| INN           | - 1 000            | - 1 886         | 7 750         | - 4 864          |
| Opplæring     | - 36 000           | - 13 474        | 41 100        | - 8 374          |
| <b>Sum</b>    | <b>- 100 000</b>   | <b>- 55 070</b> | <b>65 070</b> | <b>- 90 000</b>  |

Sektorane sin storleik er ulik om ein ser på brutto- eller nettobudsjettet. Dette heng saman med ulik storleik på inntektsbudsjettet for sektorane. I hovudsak er det Mobilitet og kollektiv og Tannhelse som skil seg ut i denne samanhengen. Fylkesrådmannen har teke omsyn til dette i utgangspunktet for fordeling av reduksjonen.

Fylkesrådmannen sitt utgangspunkt for fordeling av årleg budsjettreduksjon på sektorane vert etter dette slik:

|  | Framlegg 2021 | Framlegg 2022 | Framlegg 2023 | Framlegg 2024 | Totalt  |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|
| Organisasjon og økonomi + felles       | 3 000         | 3 000         | 3 000         | 3 000         | 12 000  |
| Strategisk utvikling og digitalisering | 2 000         | 2 000         | 2 000         | 2 000         | 8 000   |
| Tannhelse                              | 3 000         | 3 000         | 3 000         | 3 000         | 12 000  |
| Innovasjon og næring                   | 3 000         | 3 000         | 3 000         | 3 000         | 12 000  |
| Opplæring og kompetanse                | 37 000        | 37 000        | 37 000        | 37 000        | 148 000 |
| Kultur, idrett og inkludering          | 3 000         | 3 000         | 3 000         | 3 000         | 12 000  |
| Mobilitet og kollektiv                 | 37 000        | 37 000        | 37 000        | 37 000        | 148 000 |
| Infrastruktur og veg                   | 12 000        | 12 000        | 12 000        | 12 000        | 48 000  |
|  | 100 000       | 100 000       | 100 000       | 100 000       | 400 000 |

### Oversyn over sektorane

Fylkesrådmannen viser nedanfor storleiken på sektorane og den årlege rammereduksjonen samanlikna med 2020-budsjettet. Fylkesrådmannen legg som utgangspunkt til grunn at sektorane i tillegg til rammereduksjonen også må dekke eventuelle meirkostnader frå 2020 til 2021.

### Opplæring og kompetanse

Oversyn over økonomiplanperioden samanlikna med budsjett 2020 (tal i tusen 2020-kr):

| Budsjett 2020 | Ramme 2021 | Ramme 2022 | Ramme 2023 | Ramme 2024 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| 3 468 210     | -37 000    | -74 000    | -111 000   | -148 000   |
|               | 3 431 210  | 3 394 210  | 3 357 210  | 3 320 210  |



Opplæring og kompetanse har følgjande løyvingnivå med budsjettsummar (i tusen 2020-kr):

| Løyvingnivå  | Budsjett  |
|--|-----------|
| Vidaregåande opplæring i skule inkludert særskilt tilrettelagt opplæring | 2 764 576 |
| Vidaregåande opplæring for vaksne  | 78 937    |
| Fagskule   | 21 081    |
| Andre føremål opplæring  | 52 819    |
| Opplæring i bedrift  | 519 214   |
| Administrasjon av opplæring og kompetanse                                | 31 583    |
|  | 3 468 210 |

Sektoren melder om meirkostnader frå 2020 til 2021 på opp mot 40 mill. kr slik at den samla utfordringa er over 75 mill. kr slik det er vurdert no.

Heile 80 % av budsjettet innanfor denne sektoren gjeld løyvingnivået Vidaregåande opplæring i skule inkluder særskilt til rettelegging. Elevtalsutviklinga vil vere viktig for budsjettinnrettinga for dette løyvingnivået. Vidare vil inntaksmodell og reglar for klasseoppfylling spela inn. Fagfornyninga som det er lagt opp til dei komande åra vil krevja auka midlar. Som det største løyvingnivået innfor sektoren er det ikkje til å unngå at å gjere tilpassingar i skuledrifta for å møte utfordringane.

For løyvingnivået Opplæring i bedrift kan verknadene av koronapandemien spela inn. I kva grad pandemien vil innverke på talet på lærlingar vil påverka budsjettarbeidet. Etter kvart i budsjettprosessen vil ein få betre oversyn over dette. I mange tilfelle må det som alternativ opprettast eigne klassar. Fylkesrådmannen vonar at ein frå statleg hald kompenserer for deler av desse meirkostnadane.

Tala i tabellen ovanfor viser nettobudsjettet. Til drift av fagskule får fylkeskommunane øyremerka statstilskot og summen i tabellen er fylkeskommunen sitt driftstilskot utover statstilskotet.

### Organisasjon og økonomi

Oversyn over økonomiplanperioden samanlikna med budsjett 2020 (tal i tusen 2020-kr):

| Budsjett 2020 | Ramme 2021 | Ramme 2022 | Ramme 2023 | Ramme 2024 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| 735 019       | -3 000     | -6 000     | -9 000     | -12 000    |
|               | 732 019    | 729 019    | 726 019    | 723 019    |

Organisasjon og økonomi har følgjande løyvingnivå med budsjettsummar (i tusen 2020-kr):

| Løyvingnivå                               | Budsjett |
|---|----------|
| Politisk styring                          | 55 444   |
| Kontrollutval                             | 10 333   |
| Eigedom - drift og vedlikehald            | 446 831  |
| Administrasjon av organisasjon og økonomi | 213 411  |
| Org og øk tiltaksmidler                   | 9 000    |
|   | 735 019  |

### Strategisk utvikling og digitalisering

Oversyn over økonomiplanperioden saman likna med budsjett 2020 (tal i tusen 2020-kr):

| Budsjett 2020 | Ramme 2021 | Ramme 2022 | Ramme 2023 | Ramme 2024 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| 169 884       | -2 000     | -4 000     | -6 000     | -8 000     |
|               | 167 884    | 165 884    | 163 884    | 161 884    |

Strategi og digitalisering har følgjande løyvingnivå med budsjettsummar (i tusen 2020-kr):

| Løyvingnivå                                  | Budsjett |
|--|----------|
| Plan, analyse, klima og folkehelse           | 43 980   |
| Administrasjon av strategi og digitalisering | 6 238    |
| IKT og digitalisering                        | 119 666  |
|  | 169 884  |

Avdelinga spelar ei nøkkelrolle i arbeidet med digitalisering i fylkeskommunen. Dette vert eit satsingsfelt i økonomiplanperioden.

#### Tannhelse

Oversyn over økonomiplanperioden samanlikna med budsjett 2020 (tal i tusen 2020-kr):

| Budsjett 2020 | Ramme 2021 | Ramme 2022 | Ramme 2023 | Ramme 2024 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| 268 157       | -3 000     | -6 000     | -9 000     | -12 000    |
|               | 265 157    | 262 157    | 259 157    | 256 157    |

Tannhelse har følgjande løyvingnivå med budsjettsummar (i tusen 2020-kr):

| Løyvingnivå                 | Budsjett |
|-----------------------------|----------|
| Pasientbehandling           | 234 991  |
| Administrasjon av tannhelse | 33 166   |
|                             | 268 157  |

#### Kultur, idrett og inkludering

Oversyn over økonomiplanperioden samanlikna med budsjett 2020 (tal i tusen 2020-kr):

| Budsjett 2020 | Ramme 2021 | Ramme 2022 | Ramme 2023 | Ramme 2024 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| 311 765       | -3 000     | -6 000     | -9 000     | -12 000    |
|               | 308 765    | 305 765    | 302 765    | 299 765    |

Kultur, idrett og inkludering har følgjande løyvingnivå med budsjettsummar (i tusen 2020-kr):

| Løyvingnivå                        | Budsjett |
|------------------------------------|----------|
| Arkiv                              | 11 783   |
| Bibliotek                          | 12 619   |
| Kulturformidling                   | 16 636   |
| Kulturarv                          | 100 452  |
| Idrett og friluftsliv              | 32 742   |
| Inkludering, strategi - og analyse | 20 319   |
| Kunst og kulturutvikling           | 109 112  |
| Administrasjon av kultur og idrett | 8 101    |
|                                    | 311 765  |

Sektoren har meldt om meirkostnader i 2021 samanlikna med 2020 på 4,5 mill. kr. Deler av summen heng saman med manglande statleg finansiering i samband med overføring av nye oppgåver frå 2020.

## Infrastruktur og veg

Oversyn over økonomiplanperioden samanlikna med budsjett 2020 (tal i tusen 2020-kr):

| Budsjett 2020 | Ramme 2021 | Ramme 2022 | Ramme 2023 | Ramme 2024 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| 1 167 692     | -12 000    | -24 000    | -36 000    | -48 000    |
|               | 1 155 692  | 1 143 692  | 1 131 692  | 1 119 692  |

Infrastruktur og veg har følgjande løyingsnivå med budsjettsummar (i tusen 2020-kr):

| Løyingsnivå                            | Budsjett  |
|--|-----------|
| Veg - drifts og vedlikehald            | 1 141 695 |
| FTU-midler                             | 16 376    |
| Andre tiltak - infrastruktur og veg    | 997       |
| Administrasjon av infrastruktur og veg | 8 624     |
|  | 1 167 692 |

Sektoren melder at nivået på vedlikehaldstiltak må aukast i og med at mykje av midlane er knytt til bindingar i gjeldande driftskontrakar. Det er vidare behov for auke til dekkelegging for å kome i ein normal reasfalteringssyklus.

Med reduksjon i dei tilgjengelege driftsrammene, er det store utfordringar også i denne sektoren.

## Mobilitet og kollektiv

Oversyn over økonomiplanperioden samanlikna med budsjett 2020 (tal i tusen 2020-kr):

| Budsjett 2020 | Ramme 2021 | Ramme 2022 | Ramme 2023 | Ramme 2024 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| 2 519 154     | -37 000    | -74 000    | -111 000   | -148 000   |
|               | -88 000    | -31 000    | -48 000    | 30 000     |
|               | 2 394 154  | 2 414 154  | 2 360 154  | 2 401 154  |

Endringa i kontraktskostnadane i økonomiplanperioden er halden utanfor i rammejusteringa.

Mobilitet og kollektiv har følgjande løyingsnivå med budsjettsummar (i tusen 2020-kr):

| Løyingsnivå  | Budsjett  |
|--|-----------|
| Buss   | 1 032 298 |
| Bane   | 36 701    |
| Båt  | 280 380   |
| Ferjer   | 901 553   |
| TT, Serviceskyss, innfartsparkering, teknisk Skyss | 166 494   |
| Administrasjon av mobilitet og kollektiv           | 101 728   |
|  | 2 519 154 |

Koronapandemien har ramma denne sektoren særleg hardt og ein kan frykte at sektoren vil få større varige verknader – i alle fall inn i 2021.

## Innovasjon og næringsutvikling

Oversyn over økonomiplanperioden samanlikna med budsjett 2020 (tal i tusen 2020-kr):

| Budsjett 2020 | Ramme 2021 | Ramme 2022 | Ramme 2023 | Ramme 2024 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| 236 753       | -3 000     | -6 000     | -9 000     | -12 000    |
|               | 233 753    | 230 753    | 227 753    | 224 753    |

Innovasjon og næringsutvikling har følgjande løyvingnivå med budsjettsummar (i tusen 2020-kr):

| Løyvingsnivå                              | Budsjett |
|---|----------|
| Verdiskaping byar/ regionar               | 128 078  |
| Naturressursar, landbruk & reiseliv       | 33 413   |
| Forsking, komp. & internasjonalisering    | 30 712   |
| Grøn vekst, klima & energi                | 14 448   |
| Administrasjon av innovasjon & næringsutv | 10 417   |
| Utviklingsmidler                          | 19 685   |
|   | 236 753  |

### Koronapandemien etter 2020

Fylkesrådmannen har fått vurderingar frå sektorane om kva varige verknader ein reknar med koronapandemien vil medføre – særleg for 2021, det fyrste året i planperioden. Bakgrunnen er å få oversyn over slike kostnader med sikte på eventuell kompensasjon frå sentralt hald. KS har gjort eit godt arbeid med dette i inneverande år. Om pandemien varer, vil det vere behov for kompensasjon frå staten også utover 2020.

Kollektivtransporten har særskilte utfordringar både med reduserte billettinntekter og lågare passasjertal på buss og bane av smittevernomsyn. Det er venta at det vil ta tid før reisetala tek seg opp att. Det er vanskeleg no å gje overslag over effekten for 2021, men fylkesrådmannen legg til grunn at reduserte kontraktskostnader frå 2020 til 2021 er ein buffer mot dette.

For dei andre sektorane er det vanskeleg no å gje overslag over effektar for seinare år. Det kjem heilt an på korleis pandemien utviklar seg.

Opplæringssektoren kan få auka kostnader med at lærlingar kan få lengd læretida. Det kan også kome kostnader som følgje av at det komande skuleår ikkje vert tilbod om klassar i utlandet. Det er elles meldt om auka kostnader til IKT-drift som følgje av den raske digitaliseringa den siste tida.

### Administrativt effektiviseringsprogram

I arbeidsdokument 1/20 var det administrative effektiviseringsprogrammet omtala.

I neste arbeidsdokument kjem fylkesrådmannen attende til dette arbeidet. Tillitsvalde er oppnemnde til å delta i arbeidsgrupper knytt til dei aktuelle områda. Dette gjeld innanfor:

- HR
- Innkjøp
- Standardisering av IT-utstyr
- Budsjettspesifikasjonar
- Digitalisering
- Post/arkiv
- Rekneskap

### Utgreiingsområde

I arbeidsdokument 1/20 la fylkesrådmannen fram aktuelle område for utgreiing for å få oversyn over potensiale for effektivisering og driftsinnsparingar. I arbeidsdokumentet var det lista opp mange utgreiingsområde.

Sektorane har sett i gang arbeid med dette, men for nokre sektorar har koronasituasjonen seinka arbeidet. Koronasituasjonen har påverka arbeidet for nokre sektorar. Fylkesrådmannen vil koma nærare attende til dette i neste arbeidsdokument der det er naturleg å gjere vurderingar på eit meir detaljert nivå enn i eit økonomiplandokument.

*Tilråding til prosessvedtak:*

Finansutvalet viser til orienteringane om sektorbudsjett, koronapandemien, administrativt effektiviseringsprogram og område for utgreiing.

Finansutvalet legg til grunn slike sektorrammer for åra i økonomiplanperioden:

|  | BUDSJ.<br>2020   | 2021             | 2022             | 2023             | 2024             |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Politisk styring, kontrollutv og org og øk | 735 019          | 732 019          | 729 019          | 726 019          | 723 019          |
| Strategi og digitalisering                 | 169 884          | 167 884          | 165 884          | 163 884          | 161 884          |
| Tannhelse                                  | 268 157          | 265 157          | 262 157          | 259 157          | 256 157          |
| Kultur, idrett & inkludering               | 311 765          | 308 765          | 305 765          | 302 765          | 299 765          |
| Infrastruktur og veg                       | 1 167 692        | 1 155 692        | 1 143 692        | 1 131 692        | 1 119 692        |
| Mobilitet og kollektiv                     | 2 519 154        | 2 394 154        | 2 414 154        | 2 360 154        | 2 401 154        |
| Innovasjon og næringsutvikling             | 236 753          | 233 753          | 230 753          | 227 753          | 224 753          |
| Opplæring og kompetanse                    | 3 468 210        | 3 431 210        | 3 394 210        | 3 357 210        | 3 320 210        |
| <b>Sum sektornivå</b>                      | <b>8 876 634</b> | <b>8 688 634</b> | <b>8 645 634</b> | <b>8 528 634</b> | <b>8 506 634</b> |

### Oppsummering av driftsdelen i økonomiplanen

Tabellen nedanfor viser samla oversyn over driftsdelen i økonomiplanperioden. Den årlege innsparingssummen i perioden er fordelt på sektorane i samsvar med gjennomgangen ovanfor. Dette er i samsvar med forskrifta for utarbeiding av budsjett- og økonomiplan.

Fylkesrådmannen viser i denne samanhengen til brev frå Kommunaldepartementet om dette, der departementet ber om å få vedteken økonomiplan oversendt for kontroll.

|  | BUDSJ.<br>2020    | 2021              | 2022              | 2023              | 2024              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Skatt, rammetilskot og inntektsutjamn      | -9 938 970        | -9 933 770        | -9 928 570        | -9 923 370        | -9 923 370        |
| Andre generelle statstilskot               | -101 400          | -101 400          | -101 400          | -101 400          | -101 400          |
| Konsesjonskraftsinntekter                  | -182 000          | -150 000          | -157 000          | -165 000          | -165 000          |
| Kapitalinnt/utg, utbytte og rentekomp.     | 833 900           | 868 300           | 931 900           | 1 041 000         | 1 133 400         |
| Pensjonsutg/fellesutg/ løns- og prisvekst  | 44 839            | 44 839            | 44 839            | 44 839            | 44 839            |
| Bruk/avsetning til fond                    | -70 000           | 46 400            | 27 600            | 38 300            | -32 100           |
| Overføring til investering                 | 536 997           | 536 997           | 536 997           | 536 997           | 536 997           |
| <b>Sum felles inntekter og utgifter</b>    | <b>-8 876 634</b> | <b>-8 688 634</b> | <b>-8 645 634</b> | <b>-8 528 634</b> | <b>-8 506 634</b> |
| Politisk styring, kontrollutv og org og øk | 735 019           | 732 019           | 729 019           | 726 019           | 723 019           |
| Strategi og digitalisering                 | 169 884           | 167 884           | 165 884           | 163 884           | 161 884           |
| Tannhelse                                  | 268 157           | 265 157           | 262 157           | 259 157           | 256 157           |
| Kultur, idrett & inkludering               | 311 765           | 308 765           | 305 765           | 302 765           | 299 765           |
| Infrastruktur og veg                       | 1 167 692         | 1 155 692         | 1 143 692         | 1 131 692         | 1 119 692         |
| Mobilitet og kollektiv                     | 2 519 154         | 2 394 154         | 2 414 154         | 2 360 154         | 2 401 154         |
| Innovasjon og næringsutvikling             | 236 753           | 233 753           | 230 753           | 227 753           | 224 753           |
| Opplæring og kompetanse                    | 3 468 210         | 3 431 210         | 3 394 210         | 3 357 210         | 3 320 210         |
| <b>Sum sektornivå</b>                      | <b>8 876 634</b>  | <b>8 688 634</b>  | <b>8 645 634</b>  | <b>8 528 634</b>  | <b>8 506 634</b>  |

## **5 Neste møte i finansutvalet**

I samsvar med årshjulet i arbeidsdokument 1/20, vil fylkesrådmannen til neste møte i finansutvalet gå nærare inn på driftsrammene for komande år etter at fylkestinget i juni har vedteke økonomiplan for komande periode.

Utgreiingsområda og det administrative effektiviseringsprogrammet vert også nærare omtala i samband med spesifikasjon av driftsrammene.

Utviklinga i koronapandemien både på kort og lang sikt er det også naturleg å omtale i det neste arbeidsdokumentet.