

## Notat

Dato: 11.09.2018  
Arkivsak: 2015/1434-673  
Saksbehandlar: Daniel Fluge

<b>Til:</b>	Fellesnemnda
<b>Frå:</b>	Fylkesrådmann i Sogn og Fjordane og kst fylkesrådmann i Hordaland

### Økonomiske nøkkeltall og oversikt over disposisjonsfond i Hordaland og Sogn og Fjordane fylkeskommunar

Dette notatet er eit svar på fellesnemnda si bestilling frå 22. juni 2018 til prosjektleiar om å leggje fram økonomiske nøkkeltal og oversikt over disposisjonsfond for dei to fylkeskommunane.

Prosjektleiar vil også vise til sak 12/18 uttale om fylkeskommunane sine budsjett og økonomiplanar 2018 som også har ein omtale av utviklinga i sentrale økonomiske nøkkeltal for dei to fylkeskommunane. Vidare vert det og vist til notata om investeringsplanar som vart lagt fram i førre møte.

#### Resultatgrad

Nøkkeltalet resultatgrad seier kor mykje av inntektene til fylkeskommunen som er ledige til å nyttast til investeringar, samt netto fondsavsetting. Estimert utvikling for dei to fylkeskommunane er vist under.

#### Nøkkeltal HFK – prognose

	Mill. kr					
	2017	Budsjett 2018	Økonomiplan 2019	2020	2021	Rammesak 2022
Nto. driftsres.	174	67	67	67	67	100
Anslag innt. (vekst 3%)	8 904	9 145	9 419	9 702	9 993	10 293
<b>Resultatgrad</b>	<b>2,0 %</b>	<b>0,7 %</b>	<b>0,7 %</b>	<b>0,7 %</b>	<b>0,7 %</b>	<b>1,0 %</b>

#### Nøkkeltal SFFK – prognose

	Mill. kr					
	2017	Budsjett 2018	Økonomiplan 2019	2020	2021	2022
Nto. driftsres.	334	71	71	71	71	100
Anslag innt. (vekst 3%)	3 197	3 250	3 348	3 448	3 551	3 658
<b>Resultatgrad</b>	<b>10,4 %</b>	<b>2,2 %</b>	<b>2,1 %</b>	<b>2,0 %</b>	<b>2,0 %</b>	<b>2,7 %</b>

**Gjeldsgrad**

Nøkkeltalet gjeldsgrad viser kor stor del netto gjeld utgjer av dei årlege driftsinntektene. I Hordaland er det venta ei flat utvikling i perioden 2018-2022. I Sogn og Fjordane er det venta at gjeldsgraden aukar i perioden. Noko av den auka lånegjelda og tilhøyrande kapitalutgifter i Sogn og Fjordane er venta dekkja i form av innsparingar i dagens drift.

**Nøkkeltal HFK – prognose**

	Mill. kr					
	2017	Budsjett 2018	Økonomiplan			Rammesak 2022
			2019	2020	2021	
Anslag innt. (vekst 3%)	8 904	9 145	9 419	9 702	9 993	10 293
Netto gjeld	10 101	10 384	10 760	11 089	11 325	11 550
<b>Netto gjeldsgrad</b>	<b>113,4 %</b>	<b>113,5 %</b>	<b>114,2 %</b>	<b>114,3 %</b>	<b>113,3 %</b>	<b>112,2 %</b>

**Nøkkeltal SFFK - prognose**

	Mill. kr					
	2017	Budsjett 2018	Økonomiplan			2022
			2019	2020	2021	
Anslag innt. (vekst 3%)	3 197	3 250	3 348	3 448	3 551	3 658
Netto gjeld	2 293	2 382	2 608	2 913	3 303	3 685
<b>Netto gjeldsgrad</b>	<b>71,7 %</b>	<b>73,3 %</b>	<b>77,9 %</b>	<b>84,5 %</b>	<b>93,0 %</b>	<b>100,7 %</b>

**Fond**

Oversikt over disposisjonsfond i 2018, og forventa nivå i 2022 er presentert i tabellen under.

	Mill. kr	
Disposisjonsfond	2018	2022
<b>HFK</b>		
Resultatoverføring - fond	47	47
Fond med øyremerka løyvingar, td. Regional	128	107
Frie disposisjonsfond	46	46
<b>Sum disposisjonsfond</b>	<b>221</b>	<b>200</b>
<b>SFFK</b>		
Resultatoverføring - fond	137	137
Fond med øyremerka løyvingar, td. Investeringar.	501	42
Bufferfond – frie disposisjonsmidlar inkl. minimumsnivå lokale inntekter	120	70
<b>Sum disposisjonsfond</b>	<b>758</b>	<b>249</b>

Det er i oppstillinga av fond skilt mellom fond til resultatoverføring, fond med øyremerka løyvingar og frie disposisjonsfond.

Resultatoverføringsordningar er unytta midlar som i utgangspunktet skal nyttast i påfølgande år. Døme på slike ordningar er på skular, tannhelse og fylkesvegar.

Fond med øyremerka løyving inneheld midlar der midlane er sett av til eit spesielt føremål av fylkestinget. Døme på dette er premieavviksfond, fond til regionalutvikling og fondsmidlar til finansiering av investeringar.

Frie disposisjonsfond er fondsmidlar som ikkje er øyremerka noko spesielt føremål. Desse midlane er til fri disposisjon.

I Hordland er det forventa ein flat utvikling i fondsmidlane i perioden 2018-2022. I Sogn og Fjordane vert fondsmidlane redusert, i tråd med vedtekne investeringsplanar.

Tala er henta frå dei to fylkeskommunane sin rekneskap for 2017, Budsjett 2018 m/økonomiplan, økonomiplan 2019-22 (SFFK) og rammesak 2019-22 (HFK). Det er uvisse knytt til budsjettal og prognosar fram i tid.