Forslag til vedtak i sak 112/26 på vegne av Ap, Sv, MDG og R

Forslag til årsbudsjett 2027 og økonomiplan 2027–2030

1 Fylkesskatt

Ved utskriving av fylkesskatten for 2027 legges til grunn den maksimale skattøren som vedtas av Stortinget i statsbudsjettet for 2027.

2 Driftsbudsjett

Fylkeskommunens driftsbudsjett for perioden 2027–2030 etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4 første og andre ledd vedtas slik, med fordelingen i punkt 9.

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 første ledd

Beløp i 1 000 kr	**Oppr. 2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Rammetilskudd	−2 093 035	−2 215 828	−2 187 997	−2 185 041	−2 189 725
Inntekts- og formuesskatt	−2 266 898	−2 443 007	−2 447 279	−2 452 093	−2 457 482
Andre generelle driftsinntekter	−22 406	−19 010	−16 213	−13 415	−10 720
Sum generelle driftsinntekter	**−4 382 339**	**−4 677 845**	**−4 651 489**	**−4 650 549**	**−4 657 927**
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	**4 103 569**	**4 379 107**	**4 345 765**	**4 351 561**	**4 349 642**
Avskrivninger	0	0	0	0	0
Sum netto driftsutgifter	**4 103 569**	**4 379 107**	**4 345 765**	**4 351 561**	**4 349 642**
Brutto driftsresultat	−278 769	−298 738	−305 724	−298 988	−308 285
Renteinntekter	−130 521	−115 724	−102 295	−91 430	−91 430
Utbytter	0	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0	0
Renteutgifter	156 557	161 221	153 646	158 412	165 077
Avdrag på lån	152 070	152 508	131 619	134 484	154 234
Netto finansutgifter	178 106	198 005	182 970	201 467	227 881
Motpost avskrivninger	0	0	0	0	0
Netto driftsresultat	**−100 663**	**−100 733**	**−122 754**	**−97 521**	**−80 404**
Disponering eller dekning av netto driftsresultat					
Overføring til investering	122 252	139 905	160 641	143 011	130 519
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	75 888	62 832	66 567	67 277	71 956
Bruk av disposisjonsfond	−97 477	−102 004	−104 454	−112 767	−122 071
Dekning av tidligere års merforbruk i driftsregnskapet	0	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	**100 663**	**100 733**	**122 754**	**97 521**	**80 404**
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bevilgningsoversikt drift etter § 5-4 andre ledd

Beløp i 1 000 kr	Oppr. 2026	2027	2028	2029	2030
Politisk område	46 515	50 657	45 273	47 207	45 273
Fylkeskommunedirektør	49 386	50 767	50 767	50 767	50 767
Finans og organisasjon	349 573	413 523	409 523	409 523	406 523
Opplæring og kompetanse	1 950 032	2 018 351	2 018 438	2 018 884	2 018 884
Samferdsel	1 225 122	1 313 740	1 293 740	1 293 740	1 293 740
Samfunn, plan og tannhelse	244 941	257 138	258 138	256 015	256 015
Kultur, næring og klima	155 936	162 554	162 554	162 554	162 554
Finans og avd.uavhengige utgifter og inntekter	82 064	46 295	45 242	54 100	60 658
Oppgavefellesskap	0	0	0	0	0
Ufordelt ramme til tiltak i punkt 9	0	66 082	62 090	58 771	55 228
Sum bevilgninger drift, netto	**4 103 569**	**4 379 107**	**4 345 765**	**4 351 561**	**4 349 642**
Herav					
Avskrivinger	0	0	0	0	0
Motpost avskrivninger	0	0	0	0	0
Netto renteutgifter og -inntekter	0	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	0	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0
Korrigert sum bevilgninger drift, netto	**4 103 569**	**4 379 107**	**4 345 765**	**4 351 561**	**4 349 642**

Fordeling av rammen

Raden «Ufordelt ramme til tiltak i punkt 9» viser beløpene som bygger opp under satsinger i budsjett og økonomiplanen.

3 Investeringsbudsjett

Fylkeskommunens investeringsbudsjett for perioden 2027–2030 etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5 første og andre ledd vedtas slik.

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 første ledd

Beløp i 1 000 kr	Oppr. 2026	2027	2028	2029	2030
Investeringer i varige driftsmidler	329 600	345 600	430 100	926 900	305 900
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	17 500	15 000	15 000	15 000	15 000
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	**347 100**	**360 600**	**445 100**	**941 900**	**320 900**
Kompensasjon for merverdiavgift	−59 328	−62 321	−77 559	−167 146	−55 162
Tilskudd fra andre	0	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0	0
Bruk av lån	−163 020	−139 374	−206 900	−631 743	−135 219
Sum investeringsinntekter	**−222 348**	**−201 695**	**−284 459**	**−798 889**	**−190 381**
Overføring fra drift	−122 252	−139 905	−160 641	−143 011	−130 519
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	−2 500	−19 000	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	**−124 752**	**−158 905**	**−160 641**	**−143 011**	**−130 519**
Fremført til inndekning i senere år (udekket)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bevilgningsoversikt investering etter § 5-5 andre ledd

1 Investeringer i varige driftsmidler

Beløp i 1 000 kr	Oppr. 2026	2027	2028	2029	2030	Sum 2027–30
Finans og organisasjon	128 400	145 500	249 000	745 800	124 800	1 265 100
Opplæring og kompetanse	5 700	5 900	5 900	5 900	5 900	23 600
Samferdsel	190 600	189 100	170 100	170 100	170 100	699 400
Samfunn, plan og tannhelse	4 900	5 100	5 100	5 100	5 100	20 400
Investeringer i varige driftsmidler	329 600	345 600	430 100	926 900	305 900	2 008 500

2 Tilskudd til andres investeringer

Beløp i 1 000 kr	Oppr. 2026	2027	2028	2029	2030	Sum 2027–30
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0	0	0

3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper

Beløp i 1 000 kr	Oppr. 2026	2027	2028	2029	2030	Sum 2027–30
OKO Aksje/andel Innovasjon Norge (eierandel)	2 500	0	0	0	0	0
OKO Aksje/andel Pensjonskassen for fylkene, kjernekapital	15 000	15 000	15 000	15 000	15 000	60 000
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	17 500	15 000	15 000	15 000	15 000	60 000

4 Utlån av egne midler

Beløp i 1 000 kr	Oppr. 2026	2027	2028	2029	2030	Sum 2027–30
Utlån av egne midler	0	0	0	0	0	0
Sum del 1-4	**347 100**	**360 600**	**445 100**	**941 900**	**320 900**	**2 068 500**

4 Låneopptak

Det opptas lån til investeringsformål i årsbudsjettet for 2027 på inntil 139,374 mill. kr, jf. kommuneloven § 14-15 første ledd. Gjennomsnittlig avdragstid settes til 25 år.

Lånerammen samsvarer med bevilgningsoversikten i punkt 3. Økte renter og avdrag er beregnet i punkt 9.

5 Trekkrettighet i bank

Fylkeskommunens trekkrettighet i bank settes til 200 mill. kr i 2027, jf. kommuneloven § 14-15 tredje ledd.

6 Kontrollarbeidet

Driftsbudsjettet for fylkesrevisjon, kontrollutvalgssekretariat og kontrollutvalg vedtas med en netto driftsutgift på 6,372 mill. kr for 2027.

7 Premieavvik

Fylkeskommunens årlige premieavvik avsettes til premieavviksfond. Fylkeskommunens premieavvik amortiseres over 7 år.

8 Gjennomføringsfondet for Buskerudplanen

Den foreslåtte årlige avsetningen på 20 mill. kr til gjennomføringsfondet for Buskerudplanen tas ut av budsjettet for 2027 og økonomiplanen for 2028–2030. Fullmakten til å inntektsføre fra fondet i 2027 tas ut. Eventuelle eksisterende fondsmidler disponeres etter særskilt politisk behandling.

9 Økonomisk profil og ramme til prioriteringer

Fylkestinget legger til grunn et positivt netto driftsresultat og opprettholder egenfinansiering av investeringer. Netto driftsresultat i 2027 settes til 100,733 mill. kr, tilsvarende fylkeskommunedirektørens forslag for budsjettåret 2026. For 2028–2030 følger resultatet de årlige endringene i direktørens nye framskriving, målt i kroner.

Driftsresultat og investeringsfinansiering

Beløp i 1 000 kr	2027	2028	2029	2030
Netto driftsresultat i direktørens forslag	**168 031**	**190 052**	**164 819**	**147 702**
Netto driftsresultat med vår profil	**100 733**	**122 754**	**97 521**	**80 404**
Avsetning til disposisjonsfond	62 832	66 567	67 277	71 956
Bruk av disposisjonsfond	102 004	104 454	112 767	122 071
Overføring fra drift til investering	139 905	160 641	143 011	130 519
Redusert overføring mot direktørens forslag	47 297	47 298	47 299	47 298
Samlet låneopptak til investering	139 374	206 900	631 743	135 219
Økt låneopptak mot direktørens forslag	47 298	47 298	47 299	47 298

Avsetningen til gjennomføringsfondet tas ut i alle fire år. De øvrige fondsavsetningene og den budsjetterte fondsbruken videreføres, inkludert pensjonspostene. Når disse postene avstemmes mot resultatmålet, blir overføringen til investering i 2027 høyere enn referansen på 122,252 mill. kr i 2026. Det begrenser behovet for nye lån.

Fylkeskommunedirektørens inntektsframskriving og investeringsprogram ligger til grunn for alle fire år. Netto driftsresultat i dette forslaget ligger under fylkestingets gjeldende resultatmål på 3 prosent av brutto driftsinntekter i hvert år.

Handlingsrom til fordeling

Beløp i 1 000 kr	2027	2028	2029	2030
Rom for økte driftsbevilgninger før finansutgifter	67 298	67 298	67 298	67 298
Økte renteutgifter som følge av nye lån	−1 216	−3 318	−4 820	−6 619
Økte avdrag som følge av nye lån	0	−1 892	−3 708	−5 452
Avrunding i bevilgningsoversiktene	0	2	1	1
Sum økte driftsbevilgninger etter renter og avdrag	**66 082**	**62 090**	**58 771**	**55 228**
Sum ufordelt ramme til øvrige tiltak	**66 082**	**62 090**	**58 771**	**55 228**

Økt låneopptak forutsettes å skje 1. juli. Det gir et halvt års rente i opptaksåret. Renten beregnes av gjennomsnittet av inngående og utgående lånesaldo. Rentesatsene er 5,14 prosent i 2027, 4,74 prosent i 2028 og 4,21 prosent i 2029 og 2030. Første avdrag betales året etter låneopptaket.

10 Fordeling av økte rammer og øvrige verbalpunkter