

INNHold

DEL 1 – ÅRSREGNSKAP 2019, BERETNING OG FYLKESRÅDMANNENS VURDERING TIL FYLKESTINGET

1	FAKTA OM VESTFOLD FYLKESKOMMUNE	3
1.1	Organisering.....	3
1.2	Administrativ organisering.....	4
1.2.1	Regionalsektoren.....	4
1.2.2	Utdanningssektoren.....	4
1.2.3	Kultursektoren.....	5
1.2.4	Tannhelsesektoren	5
1.2.5	Stabsavdelingen	5
2	ÅRSBERETNING.....	6
2.1	Driftsregnskap	6
2.2	Investeringsregnskap	9
2.3	Balanse	10
2.4	Nøkkeltall.....	11
2.5	Etikk.....	12
2.6	Likestilling.....	13
2.7	Arbeidsmiljø.....	13
2.8	Ytre miljø	13
3	ÅRSREGNSKAP	16
3.1	Regnskapsoversikter.....	16
3.2	Noter.....	23
3.3	Revisors beretning	43
4	FINANS- OG GJELDSFORVALTNING	45
4.1	Rapportering i henhold til finans- og gjeldsreglementet	45
4.1.1	Lånegjelden – sammensetning	45
4.1.2	Løpetid – refinansiering.....	45
4.1.3	Nærmere om rentesikring.....	46
4.1.4	Plassering av likviditet	47
4.2	Samlet risikovurdering.....	47
4.3	Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse	48
5	RESULTATVURDERING.....	50
5.1	Driftsregnskapet	50
5.1.1	Resultat for 2019	51
5.1.2	Sektorenes mer- og mindreforbruk	51
5.1.3	Skatt og rammetilskudd	52
5.1.4	Andre generelle statstilskudd	53
5.1.5	Avskrivninger	54
5.1.6	Finans	54
5.2	Investeringsregnskapet	56
5.3	Disposisjonsfond	58
5.3.1	Bufferfond	58
5.3.2	Fond premieavvik	59
6	REGIONALSEKTOREN.....	60
6.1	Budsjett og økonomisk resultat.....	60

6.1.1	Fylkesveier.....	61
6.1.2	Kollektivtrafikk.....	63
6.2	Investeringsregnskap.....	64
7	UTDANNINGSSEKTOREN.....	67
7.1.1	Andre virksomheter	69
7.2	Resultatmål	70
7.3	Investeringsregnskap	72
8	KULTURSEKTOREN.....	74
8.1	Budsjett og økonomisk resultat.....	74
8.2	Mål og måloppnåelse	76
8.3	Investeringsregnskap	78
9	TANNHELSESEKTOREN.....	79
9.1	Budsjett og økonomisk resultat.....	79
9.2	Mål og måloppnåelse	80
9.3	Investeringsregnskap	81
10	SEKTOR FOR FELLESFORMÅL.....	82
10.1	Budsjett og økonomisk resultat.....	82
10.1.1	DRU – diposisjonskonto regional utvikling.....	83
10.2	Mål og måloppnåelse	84
10.3	Investeringsregnskap	85
11	Klimaregnskap.....	87
11.1	Klimaregnskap for Vestfold fylkeskommune 2019.....	87
12	Vedlegg til regnskap	90
12.1	Driftsregnskap per sektor/budsjettområde.....	90
12.2	Driftsregnskap per kontoart.....	98
12.3	Investeringsregnskap per prosjekt.....	106
12.4	Investeringsregnskapet per kontoart	109
12.5	Balanse per kontoart	112
12.6	Funksjonsfordeling KOSTRA	119
12.7	Særregnskap.....	121

1 FAKTA OM VESTFOLD FYLKESKOMMUNE

1.1 Organisering

Vestfold fylkeskommune er en stor og tverrfaglig utviklingsorganisasjon med viktige samfunnsoppdrag innen utdanning, samferdsel, næringsutvikling, regional planlegging, ressursforvaltning, tannhelse, kultur og folkehelse.

Som utviklingsaktør skal fylkeskommunen ta initiativ til og finne helhetlige løsninger på tvers av sektorer og nivåer, og bidra til at ulike aktører i samfunnet samarbeider om felles ambisjoner og satsinger.

Fylkeskommunen er en sentral tjenesteprodusent innen videregående opplæring, tannhelse, kollektivtrafikk, fylkesveier og kulturformidling.

Fylkeskommunen styres av folkevalgte politikere og fylkestinget er det øverste folkevalgte organet. Fylkestinget velges for fire år av gangen og består av 39 representanter. Fylkestinget treffer avgjørelser i større og prinsipielle saker og gir rammer for alt arbeid i Vestfold fylkeskommune. Det sittende fylkestinget er valgt for perioden 2015-2019.

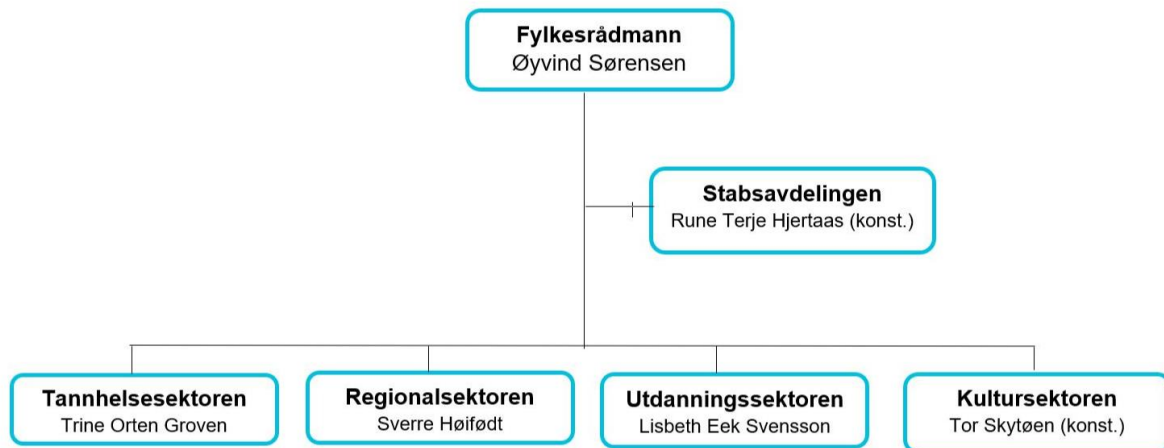
Politisk organisering per 31.12.2019:



Figur 1-1 viser politisk organisering

1.2 Administrativ organisering

Administrativ organisering per 31.12.2019:



Figur 1-2 viser administrativ organisering. For utvidet organisasjonskart se note 2.

1.2.1 Regionalsektoren

Regionalsektoren har ansvar for at fylkeskommunen fyller sin rolle som regional utviklingsaktør. Sektoren ivaretar fylkeskommunens ansvar for samferdsel, herunder fylkesveier og kollektivtrafikk, regional planlegging og oppgaver innenfor nærings- og miljøområdet.

For områdene fylkesvei og kollektivtrafikk ligger den operative kapasiteten i henholdsvis Statens vegvesen og Vestfold kollektivtrafikk AS.

I utøvelsen av rollen som regional utviklingsaktør skal fylkeskommunen forsøke å samle kommuner, statlige etater og andre aktører i samfunnet om felles ambisjoner og satsinger. Dette skjer i dialog med enkeltaktører, samarbeidsorganer og formelle partnerskap som blant annet Verdiskaping Vestfold, Plattform Vestfold, Jernbaneforum Sør, Vestfold klima- og energiforum, Østlandssamarbeidet, Planforum, Plannettverket, Nettverk for næringsutvikling og KS.

1.2.2 Utdanningssektoren

Vestfold fylkeskommune har ansvar for videregående opplæring i skole og bedrift, for elever med ungdomsrett i alderen 15–24 år, og for voksne med voksenrett fra 25 år og oppover. Store deler av aktiviteten og økonomien i sektoren er regulert gjennom lover og forskrifter som skal sikre elever og lærlinger rett til videregående opplæring.

Fylkeskommunen driver ti videregående skoler og én skole for sosialmedisinske institusjoner hvor det tilbys opplæring som skal føre fram til studiekompetanse, yrkeskompetanse eller kompetanse på et lavere nivå. I 2018 var det 8495 elever i fylkeskommunens skoler. I tillegg føres det tilsyn med opplæringen nær 2000 lærlinger og lære kandidater i fylkets mange lærebedrifter.

Vestfold fylkeskommune har som mål at 85 % av elevene skal få oppfylt sitt første kursønske ved inntak til VG1. I 2019, var den faktiske andelen 88 %.

Utdanningssektoren består for øvrig av SMI (skolen for sosialmedisinsk institusjoner), Skiringssal folkehøgskole, Fagskolen i Vestfold, Oppfølgings- og PP-tjenesten, Kompetansebyggeren Vestfold samt Karrieresenteret. Utdanningsavdelingen er administrativt ansvarlig for videregående opplæring og består av utdanningsstaben, eksamenskontoret, fagopplæringsseksjonen og skoleseksjonen.

1.2.3 Kultursektoren

Kultursektoren i Vestfold fylkeskommune har ansvaret for både forvaltningsoppgaver og regional utvikling. Sektoren er organisert i fire fagseksjoner: Kultur, idrett og friluftsliv, Vestfold fylkesbibliotek, Folkehelse og Kulturarv. Sektoren har også et spesielt ansvar for å bidra i utviklingen av museumsområdet i fylket.

Felles for kultursektorens fire seksjoner er at alle er viktige utviklings- og gjennomføringsaktører som løser oppgaver i nære samarbeidsrelasjoner med kommuner, næringsliv, kulturinstitusjoner og frivillige organisasjoner.

Kultursektorens viktigste styringsredskap er Strategisk Kultur- og idrettsplan for Vestfold, Bibliotekplan Vestfold og Regional plan for folkehelse.

1.2.4 Tannhelsesektoren

Tannhelsesektoren har fjorten ordinære tannklinikker fordelt over hele fylket. I samarbeid med Helse Sør-Øst bemannes også en narkose-tannklinikk ved sykehuset i Vestfold seks dager per måned. Tannhelsesektoren driver også en tannklinikk på Bastøy fengsel en dag i uken.

I tråd med tannhelseloven yter sektoren gratis tannhelsetjeneste til pasientgruppene barn og unge til og med 18 år, psykisk utviklingshemmede og grupper av eldre langtidssyke og uføre i institusjon og hjemmesykepleie. I tillegg får 19- og 20-åringer tilbud om undersøkelse og behandling til reduserte satser.

For øvrig gis det tilbud om undersøkelse og behandling for innsatte i fengsel og personer i kommunal og statlig rusomsorg. Sektoren gir i tillegg et tannhelsetilbud til tortur- og overgrepsofsatte og til personer med odontofobi. I løpet av 2018 behandlet tannhelsesektoren i underkant av 41 000 pasienter.

1.2.5 Stabsavdelingen

Fylkesrådmannens stab utgjør fylkeskommunens støttefunksjoner for politisk ledelse, administrativ ledelse og for fylkeskommunens virksomheter.

Støttefunksjonen omfatter et mangfold av oppgaver, fra drift til rådgivning og organisasjonsutvikling. Fylkesrådmannen ser det som mest hensiktsmessig at disse oppgavene er organisert i en konsernstab for å sikre kostnadseffektivitet og god styring.

2 ÅRSBERETNING

Årsberetningen er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i Kommunelovens § 48 og forskrift til denne. Årsberetningen skal gi opplysninger om forhold som ikke framgår direkte av årsregnskapet, samt andre forhold av betydning for å bedømme fylkeskommunens økonomiske stilling og utvikling.

2.1 Driftsregnskap

REGNSKAPSSKJEMA 1A - DRIFT Beløp i mill kr	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Avvik	Vedtatt budsjett 2019	Regnskap 2018
Skatt og rammetilskudd	2 858	2 801	57	2 801	2 740
Andre generelle statstilskudd	12	12	-1	12	12
Sum frie disponible inntekter	2 870	2 813	56	2 813	2 752
Netto finansutgifter	-169	-178	8	-178	-147
Netto avsetninger	112	145	-33	36	115
Overført til investeringsregnskapet	-104	-104	0	-88	-69
Til fordeling drift	2 709	2 677	32	2 584	2 652
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	-2 612	-2 677	65	-2 584	-2 515
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	96	0	96	0	136

Tabell 2-1 viser en komprimert utgave av regnskapsskjema 1A. For fullstendig utgave se kapittel 3.

Vestfold fylkeskommunes drift i 2019 resulterte i et regnskapsmessig mindreforbruk på 96 mill kroner. I det etterfølgende kommenteres hovedårsakene til avvik mellom regnskap 31.12.2019 og justert budsjett.

Budsjettavvik skatt og rammetilskudd

Skatt og rammetilskudd viser et positivt avvik på 56,6 mill kroner ifht vedtatt og justert budsjett. Av dette utgjør økt rammetilskudd 17,7 mill kroner, og økte skatteinntekter 38,9 mill kroner. Skatteinngangen i kommunesektoren var spesielt sterk i 2. halvår. Skatteinngangen pr innbygger var 90,7 % av landsgjennomsnittet i 2019. Dette er i samsvar med tidligere tall.

Budsjettavvik netto finans

Netto finansposter viser en merinntekt på 7,5 mill kroner. Lavere låneopptak enn planlagt reduserer renteutgiftene, mens god likviditet og økt rentenivå mot slutten av året har gitt økte renteinntekter. Det er mottatt ikke budsjettert utbytte fra Sandefjord lufthavn AS med 2,2 mill kroner

Budsjettavvik netto avsetninger

Netto avsetninger har et merforbruk på 33 mill kroner. Hele avviket gjelder netto avsetninger bundne driftsfond. Bruk/avsetning frie fond (disp. fond) er gjennomført iht justert budsjett.

Budsjettavvik - Sum fordelt til drift

Avviket fordelt til drift mellom justert budsjett og regnskap 2019, viser samlet 65 mill kroner. Hovedforklaringen er at skatt og rammetilskuddet for 2019 ble 57 mill kroner høyere enn budsjettert.

Sektorenes netto mindreforbruk

Sektorene har per 31.12.2019 et akkumulert netto mindreforbruk på 18 mill kroner.

REGNSKAPSSKJEMA 1B - FORDELT TIL DRIFT <i>Beløp i mill kr</i>	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Justert budsjett 2019</i>	<i>Avvik</i>	<i>Vedtatt budsjett 2019</i>	<i>Regnskap 2018</i>
Regional	697	718	21	668	650
Utdanning	1 532	1 521	-11	1 428	1 473
Kultur	127	129	2	117	114
Tannhelse	100	99	-1	92	94
Fellesformål	162	168	6	161	155
Deltakelse i selskaper	0	0	0	0	0
Netto sektorutgifter (ekskl eliminering og avsetning lønn/pensjon)	2 617	2 635	18	2 466	2 485
Eliminering ¹⁾	-28	4	32	1	-1
Avsetning lønn og pensjon mv	23	38	15	117	31
Til fordeling drift	2 612	2 677	65	2 584	2 515

Tabell 2-2 viser regnskapsskjema 1B for 2019

1) Fordi det benyttes nettorammer som budsjetteringsprinsipp oppstår et avvik i forhold til de forskriftsbestemte regnskapsskjemaene. For å få samsvar mellom oppstillingene blir kontoarter som finans, bruk av fond og avsetning til fond benyttet av sektorene, oppsummert og trukket fra «til fordeling drift» via raden eliminering.

Regionalsektoren

Regionalsektoren har per 31.12.2019 et samlet mindreforbruk ifht justert budsjett på 20,8 mill kroner.

Regionalavadelingen hadde merforbruk på ca 2 mill kroner. Årsaken er at det er foretatt avsetning til driftsprosjekter tilknyttet flere prosjekter på næringsutvikling. Kostnadene på dette kommer til utbetaling i 2020.

På budsjettområdet *Andre samferdselstiltak* er det mindreforbruk på 4,5 mill kroner i 2019. 2,0 mill kroner av dette gjelder ubenyttede midler til et utviklingsprosjekt knyttet til kollektivtransporten vedtatt i HSA sak 98/18. Ekstern finansiering er ikke avklart og ubenyttede midler overføres til 2020. Øvrig mindreforbruk på 2,5 mill kroner gjelder lavere forbruk på TT-ordningen og ubenyttede midler på regionale planer.

På budsjettområdet «regional næringsutvikling» er det mindreforbruk på 1 mill kroner. 0,5 mill kroner av dette gjelder vedtak i VSV (10/19) for støtte til ONS 2020. ONS er en av verdens ledende møteplasser for den globale olje-, gass og energiindustrien. Vestfold og Telemark arrangerer en felles stand for det nye fylket. Det resterende mindreforbruket gjelder forsinkelse i utbetalinger for klimaordningen 2019.

Utdanningssektoren

Utdanningssektoren har per 31.12.2019 ett samlet merforbruk på kr 11 mill kroner ifht justert budsjett. Sektoren har fått overført et akkumulert mindreforbruk på 34,7 mill kroner fra 2018. 22,9 mill kroner av dette er disponert gjennom vedtak i HU. 11,8 mill kroner disponeres av Fylkesrådmannen, i hovedsak til videreføring av vedlikeholdsprosjekter (6,4 mill kroner) som er igangsatt i 2018.

Sektorens merforbruk i 2019 skyldes i hovedsak økning i utbetaling av tilskudd til lærekontrakter. Det har også vært høy aktivitet i voksenopplæringen og Kompetansebyggeren Vestfold fikk som varslet styrket sitt budsjett med 5 mill kroner for å håndtere aktivitetsnivået i 2019. .

Kultursektoren

Kultursektoren har per 31.12.2019 et samlet mindreforbruk ifht justert budsjett på 2,28 mill kroner.

Mindreforbruket i 2019 kan i hovedsak henføres til «Fellestjenester museer» og budsjettområdets tidsforskyvninger av igangsatte vedlikholdsarbeider. Dette gjelder 1 mill kroner for oppføring av skallbygg med dusjfasiliteter ved Gildehallen og 0,85 mill kroner for sliping av gulv på Haugar Vestfold kunstmuseum.

Kulturarv har ett merforbruk som utlignes av mindreforbruk i kultursektorens øvrige budsjettområder.

Tannhelsesektoren

Tannhelsesektoren har per 31.12.2019 et samlet merforbruk ifht justert budsjett på 0,9 mill kroner. Budsjettområdet fikk ved behandling av årsregnskapet for 2018, overført et mindreforbruk på 2,5 mill kroner til 2018 for disponering. Dette tilsier at netto driftsutgifter i sektoren er 3,3 mill høyere enn vedtatt budsjett.

Den svake utviklingen i honorarinntekter for voksne betalende pasienter fortsatte i 2019. Nedgangen er 1,0 mill kroner fra 2018. Separat regnskapsoppstilling ihht tannhelsesovens forskrift for denne pasientgruppen, viser imidlertid et overskudd på 1,0 mill kroner av en omsetning på 12,3 mill kroner. Det har vært overskudd de siste årene og således i tråd med resultatkravet i forskriften.

Sektor for fellesformål

Sektor for fellesformål har per 31.12.2019 et samlet mindreforbruk ifht justert budsjett på 6,4 mill kroner.

Dette fordeler seg med merforbruk på 0,4 mill kroner for området politisk styring/fellesutgifter, mindreforbruk på 2,9 mill kroner for disposisjonskontoer, 1,5 mill kroner for DRU og et mindreforbruk på 2,3 mill kroner for budsjettområdet stabsfunksjoner

Merforbruket knyttet til budsjettområdet *politisk styring, kontroll, tillitsvalgte og fellesutgifter* er i hovedsak et resultat av godtgjørelse og reiseutgifter til medlemmer av fellesnemnda og temakomiteer.

Mindreforbruket knyttet til stabsfunksjoner er i hovedsak vakanse stillinger samt ubenyttede midler til kjøp av eksterne tjenester ifbm regionreformen 2020.

Avsetning lønn og pensjon

Posten består av lønnsreserven og felles pensjonskostnader. For 2019 er det et samlet mindreforbruk på 14,9 mill kroner.

Lønnsreserven i budsjettet ble dimensjonert ut fra statsbudsjettets forutsetning om 3,25 % lønnsvekst i 2019. Dette ble også resultat i de sentral forhandlingene. Lønnsoppgjøret gir ulike utslag for fylkeskommunene, og lønnsreserven viser et mindreforbruk med 4,9 mill kroner.

Felles pensjonskostnader ble opprinnelig budsjettet til 22,2 mill kroner, men ble gjennom året vedtatt økt med 11,2 mill kroner, som følge av oppdaterte anslag fra pensjonsleverandørene. Regnskapet viser et mindreforbruk på 10,0 mill kroner.

2.2 Investeringsregnskap

Årets investeringer på 493 mill kroner er 57 mill kroner lavere enn justert budsjett på 550 mill kroner. Av dette kan 33 mill kroner henføres til mindre investeringer på fylkesveger og 22 mill kroner på skolebygninger.

Budsjettet på fylkesvegene ble i 2019 nedjustert med 70 mill kroner til 291 mill kroner. Regnskapet viser 258 mill kroner og årsaken til mindreforbruket er i hovedsak at prosjekter ikke kan gjennomføres etter tidsplanen. Oppstarten av vegprosjekter tar tid og det har vært vanskelig å igangsette andre vedtatte prosjekter for å benytte investeringsrammene.

ØKONOMISK OVERSIKT INVESTERING <i>Beløp i mill kr</i>	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Justert budsjett 2019</i>	<i>Avvik</i>	<i>Vedtatt budsjett 2019</i>	<i>Regnskap 2018</i>
Fylkesveger	266	301	-35	361	210
Utdanning	209	231	-22	402	455
Kultur	3	3	0	3	0
Tannhelse	5	6	0	6	1
Fellesformål	7	9	-2	15	4
Utgifter ved eiendomssalg mv	2	0	2	0	1
Sum investeringsutgifter	493	550	-57	787	671
Utlån og forskutteringer	0	0	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	5	5	0	4	4
Avsetning til investeringsfond	187	92	94	1	31
Årets finansieringsbehov	684	647	37	792	706
Finansiert slik:					
Bruk av lånemidler	122	122	0	359	319
Salg av anleggsmidler	61	57	4	0	52
Overføringer/tilskudd/mott.avdrag	350	317	33	315	202
Overført fra driftsregnskapet	104	104	0	88	69
Bruk av avsetninger	48	48	0	30	64
Sum finansiering	684	647	37	792	701
Udekket/udisponert	0	0	0	0	0

Tabell 2-3 viser en komprimert utgave av investeringsregnskap for 2019. Fullstendig utgave se kapittel 3

Investeringsutgifter

Brutto investeringsutgifter er 493 mill kroner, som er om lag 178 mill kroner høyere enn i 2018. Fylkesveiene utgjør 258 mill kroner av årets investeringer. Av øvrige investeringer er ny Horten videregående skole med 142 mill kroner og Sandefjord folkehøgskole oppgradering med 20 mill kroner de største enkeltinvesteringene.

Utlån og forskuttering / kjøp av aksjer

Kjøp av aksjer gjelder egenkapitalinnskudd i KLP med 3,7 mill kroner og 1,0 mill kroner i Høyere Yrkesfaglig utdanning AS. Ansvarlig lån til Sandefjord lufthavn AS på 34,8 mill kroner er tilbakebetalt i sin helhet.

Avsetning til investeringsfond og salg av anleggsmidler

Eiendommen Skippergata 6 i Horten er solgt for netto 57,5 mill kroner. Salgssummen samt ovennevnte lånebeløp på 34,8 mill kroner er avsatt til ubundet investeringsfond. Resterende del av eiendommen Grefsrud er videre solgt for 2,8 mill kroner. Det er videre inngått kontrakt på salg

av skoleeiendommen Bekkegata Horten for 36 mill kroner. Transaksjonen blir gjennomført i januar 2020.

Det er mottatt betydelige tilskuddsbeløp knyttet til fylkesveger. Tilskuddene gjelder prosjekter som skal gjennomføres i 2020 og senere år. Deler av disse tilskuddene var budsjettet i 2019, men ved en feil ble ikke årsbudsjettet justert ned i takt med nedjusteringen av årsrammen for tilhørende investeringsutgifter. I tillegg er det sent i året mottatt betydelige ikke budsjetterte tilskudd som gjelder investeringer for 2020 og senere år. Alle slike tilskudd er inntektsført i 2019, men det er avsatt 92,4 mill kroner til bundet investeringsfond. Dette er ikke budsjettet, og medfører at investeringsregnskapet, etter budsjettet finansiering med lånemidler på 121,9 mill kroner, viser et udekket beløp på 0,7 mill kroner. Beløpet er dekket inn ved tilsvarende reduksjon i avsetning til ubundet investeringsfond.

2.3 Balanse

BALANSE <i>Beløp i mill kr</i>	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Regnskap 2018</i>
Anleggsmidler	7 525	7 050
Omløpsmidler	1 308	1 416
Sum eiendeler	8 833	8 466
<i>Egenkapital</i>		
- disposisjonsfond	484	491
- ubundne investeringsfond	82	38
- bundne fond	288	163
- annen egenkapital	-10	29
- kapitalkonto	1 663	1 262
Sum egenkapital	2 507	1 984
Langsiktig gjeld	2 783	2 783
Pensjonsforpliktelser	3 106	3 054
Kortsiktig gjeld	436	645
Sum egenkapital og gjeld	8 833	8 466

Tabell 2-4 viser balansen ved utgangen av 2019 og 2018.

Ved utgangen av året har Vestfold fylkeskommune en totalkapital på 8 833 mill kroner.

Egenkapital

Pr 31.12.2019 er fylkeskommunens egenkapital 2 507 mill kroner. Egenkapitalen består av 566 mill kroner i frie fondsmidler, 288 mill kroner i bundne fondsmidler, justering for tidligere regnskapsprinippendringer med -107 mill kroner og udisponert resultat med 96 mill kroner. I tillegg kommer kapitalkonto på 1 663 mill kroner. Kapitalkontoen i det kommunale regnskapet viser hovedsakelig den samlede egenfinansiering av anleggsmidler. Se nærmere om kapitalkonto i note 11 til regnskapet.

De frie midlene, disposisjonsfondene, består per 31.12.2019 av bufferfond på 288 mill kroner og fond premieavvik på 196 mill kroner, til sammen 484 mill kroner. I tillegg kommer ubundet investeringsfond på 82 mill kroner.

I løpet av året er bufferfondet redusert med 3 mill kroner mens premieavviksfondet er redusert med 10 mill kroner. Ubundet investeringsfond er i 2019 økt med 44 mill kroner.

Premieavvik

Premieavvik er differansen mellom betalt og kostnadsført pensjonspremie. For Vestfold fylkeskommune er betalt premie høyere enn kostnadsført premie. Avviket fremkommer som en del av omløpsmidlene. Fond premieavvik er etablert som en motvekt til den ikke-utgiftsførte betaling av pensjonspremie.

Selve premieavviket økte i 2019 med 11 mill kroner, til et akkumulert premieavvik per 31.12.2019 på 198 mill kroner. Fond premieavvik er per 31.12.2019 på 196 mill kroner. Fondet er dermed ca 2 mill kroner lavere enn premieavviket ført som fordring i balansen.

Langsiktig gjeld

Per 31.12.2019 består langsiktig gjeld i fylkeskommunens balanse av pensjonsforpliktelser med 3 106 mill kroner og langsiktig lånegjeld med 2 783 mill kroner, totalt 5 889 mill kroner.

Låneavdrag beløp seg i 2019 til 100,1 mill kroner og overstiger Kommunelovens bestemmelser om minsteavdrag, som for 2019 er beregnet til 89,7 mill kroner. Den finansielle risikoen ved låneopptak er redusert ved at gjelden er rentesikret. Durasjon for låneporteføljen etter inngåtte rentesikringsavtaler per 31.12.2019 er 1,75 år.

2.4 Nøkkeltall

I tabellen under presenteres sentrale nøkkeltall fra driftsregnskap og balanse:

NØKKELTALL		2019	2018	2017	2016	2015
REGNSKAPSRESULTATER						
Frie inntekter ¹⁾	mill kr	2 870	2 752	2 674	2 585	2 490
Brutto driftsresultat (mindreforbruk: +, merforbruk: -)	mill kr	120	105	161	201	195
Netto driftsresultat (mindreforbruk: +, merforbruk: -)	mill kr	88	90	111	144	131
Regnskapsresultat (mindreforbruk: +, merforbruk: -)	mill kr	96	136	90	105	91
Netto resultatgrad	%	2,5 %	2,7 %	3,3 %	4,7 %	4,4 %
LIKVIDITET						
Arbeidskapital	mill kr	872	770	740	784	645
Reell, korrigert arbeidskapital	mill kr	453	372	365	372	359
Likviditetsgrad 1 (reelle, korrigerte omløpsmidler ²⁾ /kortsiktig gjeld)		1,98	1,67	1,62	1,76	1,82
Likviditetsgrad 2, (reell, korrigert mest likvide omløpsmidler ³⁾ /kortsiktig gjeld)		1,59	1,16	1,30	1,51	1,49
SOLIDITET						
Egenfinansieringsgrad ⁴⁾	%	21 %	10 %	23 %	21 %	10 %
Gjeldsgrad	%	80 %	83 %	74 %	80 %	83 %

Tabell 2-5 viser nøkkeltall for perioden 2015-2019.

¹⁾Reelle korrigerte omløpsmidler består av omløpsmidler fratrasket premieavvik, bundne fondsmidler, ubrukte lånemidler og fondsmidler tilhørende Oslofjordfondet.

²⁾Reelle, korrigerte mest likvide omløpsmidler består av disponibel kasse-/bankbeholdning fratrasket bundne fondsmidler, ubrukte lånemidler og fondsmidler tilhørende Oslofjordfondet.

³⁾Netto overført fra driftsregnskapet i % av brutto investeringsutgifter.

Brutto driftsresultat

Driftsinntekter fratrukket driftskostnader inkl avskrivninger utgjør brutto driftsresultat. Nøkkeltallet brutto driftsresultat viser evnen til å betale renter og avdrag, samt evnen til å egenfinansiere investeringer og møte uforutsette forhold. Brutto driftsresultat ble i 2019 120 mill kroner, mot budsjettet 0 mill kroner. Økningen skyldes høyere inntekter enn budsjettet.

Netto driftsresultat/netto resultatgrad

Netto driftsresultat er resultat etter fradrag for finanstransaksjoner og låneavdrag. Netto driftsresultat viser dermed fylkeskommunens mulighet til å bygge opp egenkapital og egenfinansiere investeringer. Netto resultatgrad for 2019 er 2,5 %.

Arbeidskapital og likviditet

Tabellen over viser at fylkeskommunens arbeidskapital, inklusive premieavvik, per 31.12.2019 var 872 mill kroner. Reell korrigeret arbeidskapital, som består av arbeidskapital fratrukket premieavvik, bundne midler og ubrukte lånemidler, er per 31.12.2019 på 453 mill kroner.

Soliditet

Per 31.12.2019 er Vestfold fylkeskommunes gjeldsgrad på 80 % (langsiktig lånegjeld i % av årets driftsinntekter). Dette er en høy gjeldsgrad, men fylkesrådmannen mener gjeldsgraden er akseptabel ut fra gjennomført oppbygging av frie fond og rentesikring av langsiktig gjeld. Ordinært disposisjonsfond utgjør 10 % av langsiktig gjeld. 99 % av premieavviket er nøytralisert med fond.

84 % av renter på langsiktig gjeld er sikret med rentesikringsavtaler og forutsigbare renteinntekter.

Egenkontroll (Intern kontroll)

Fylkesrådmannen er gjennom kommuneloven pålagt å sørge for at de saker som legges frem for folkevalgte organer er forsvarlig utredet. Videre skal fylkesrådmannen sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjoner og at den er gjenstand for betryggende kontroll.

Vestfold fylkeskommune har etablerte kvalitetssystemer og oppfølgingssystemer. Utover dette er det etablert system for beredskap, personvern og mobbeombud.

Arbeidet knyttet til intern kontroll i 2019 har ikke avdekket risiki eller større avvik. Kontrollutvalget fører løpende tilsyn med fylkeskommunens virksomhet.

2.5 Etikk

Vestfold fylkeskommune har etiske retningslinjer for ansatte. Disse anses som en del av den ansattes arbeidsavtale. De folkevalgte har egne etiske retningslinjer. Alle ansatte er dessuten gjennom dokumentet Organisasjonspolitikk 2020 – Kultur og identitet, forpliktet på områdene etikk og samfunnsansvar. Dette følges opp gjennom fylkesrådmannens ledersamlinger, i introduksjonsprogram for nye ledere, på HMS-dagen og i ulike fagseminarer og nettverk.

2.6 Likestilling

Ved utgangen av 2019 var det i Vestfold fylkeskommune totalt 2270 ansatte fordelt på 1970 årsverk. Fordelingen av ansatte i forhold til heltid/deltid, kjønn og sektor fremgår av note 3.

I Strategisk plan for medarbeiderutvikling 2018-2020, i fylkeskommunens tilsettingsrutiner og i standard utlysningstekst, er det vektlagt at fylkeskommunen som arbeidsgiver i rekrutteringsarbeidet skal ha et bevisst forhold til likestilling og mangfold. Gjennom fylkeskommunens lønnspolitikk tilstrebes en helhetlig lønnspolitikk, harmonisering og likelønn.

Vestfold fylkeskommune legger vekt på universell utforming av eiendommer, friluftsområder, kulturminner, kollektivtrafikk, skoleskyss, fylkesveier og i sin kommunikasjon med innbyggerne. Fylkesrådmannen rapporterer årlig på mål og tiltak i fylkeskommunens handlingsplan for universell utforming. Kravene tilfredsstilles fullt ut ved nybygg. Ved ombygging av eksisterende bygninger tilfredsstilles kravene så langt det er mulig. I større prosjekter samarbeides det med aktuelle interesseorganisasjoner om universell utforming.

2.7 Arbeidsmiljø

Sykefravær

Det totale sykefraværet i Vestfold fylkeskommune var 5,2 % i 2019. Målet var å redusere sykefraværet til 5,5 % fra et totalt sykefravær på 6,8 % i 2018.

Fylkesrådmannen og hovedarbeidsmiljøutvalget har nøye fulgt endringene i sykefraværet gjennom året, og rapportert til AU i hvert møte. Det er ikke påvist enkeltårsaker til utviklingen. Det systematiske arbeidet for å øke nærværet og redusere langtidsfraværet er videreført. Bedriftshelsetjenesten, NAV Arbeidslivssenter og HR-seksjonen bistår virksomhetene ved behov.

Registrerte skademeldinger

Skademeldinger registreres i fylkeskommunens digitale avvikssystem QM+. Det er registrert totalt 537 avvik og forbedringsmeldinger i 2019. Av disse var 507 avviksmeldinger. Sammenlignet med 2018 utgjør dette en oppgang i totalt antall registrerte meldinger på 40,7 %. Totalt ble det registrert 29 personskader på ansatte og 79 personskader på elever i 2019. Det er en nedgang i totalt antall registrerte personskader på 28 %. Sår- og stikkskader, samt forstuinger er de største enkeltårsakene til personskade. Skadefordelingsbildet ser relativt likt ut som i 2018.

HMS

Det ble arrangert HMS-kurs i februar 2019.

2.8 Ytre miljø

Eiendom

I FT-sak 97/17 vedtok fylkestinget opprettelse av «Færder energifabrikk». Etter avholdte dialogkonferanser og intensjonskunngjøringer arbeides det per 31.12.2019 med selve anskaffelsen.

Fylkesveier

Fylkesveiene påvirker det ytre miljøet på flere områder, som for eksempel ved støynivå samt forurensning av grunn, drikkevann og luft. Driften av fylkesveiene påvirker miljøet ved bruk av salt og strømidler.

Kartleggingen av støy langs riks- og fylkesveinettet ble i 2018 ferdig og oversendt fylkesmannen ihht forurensningsloven og viser hvor mange boliger som er utsatt for støy over forurensningslovens grenseverdier. Det er utført befarings på 6 boliger, og ut fra sluttrapporten er det to boliger som det i løpet av 2019-20 bli utført fysiske tiltak på.

Det er ikke utført ytterligere bygging av støyskjermer eller tiltak på fasader utover hva som er utført i egne prosjekter eksempelvis støyskjerming knyttet til ny Ringvei i Sandefjord. Ved bygging av ny gang og sykkelvei vil dette ikke være aktuelt.

Tønsberg kommune har i samarbeid med Vestfold og Telemark fylkeskommune montert målestasjon for luftkvalitet i Tønsberg by. Målestasjonen har vært i drift i ca. to år. Dette ble igangsatt grunnet vedtak fra Miljødirektoratet om måling av luftkvalitet i Tønsberg. Måleresultater registreres og er tilgjengelige på www.luftkvalitet.info.

Avrenning og utslipp fra transport/infrastruktur er et viktig fokusområde i Vestfold og dette er et sentralt punkt i vannforvaltningen. Tiltak som påvirker vannforekomstene har en positiv miljøeffekt og er i samsvar med vannforskriftens prioriterte områder.

Driftskontraktene har instruksjoner som gir retningslinjer for drift/kontroll av rensebasseng og slam i kummer/stikkrenner. Vann fra vask av tunnel ledes via tunnelens rørsystem til rensebasseng. Det er satt av midler for utbedring av to rensebasseng på E18 i dagens handlingsprogram.

Forbruk av salt blir gjennomgått to ganger i måneden i møter mellom byggherre og entreprenør. Det er i kontraktene fokus på å redusere bruken av salt, dette bla. i form av opplæring av sjåfører og diskusjoner av metoder for salting. Dette er sentrale (gitt av VD) instruksjoner som forventes å være dekkende i forhold til vannforskriften.

Driftskontraktene har føringer som skal bidra for å redusere klimagassutslippene. Kontraktene skal etter spesifikke krav være klimanøytral og ha fokus på egen maskinpark og driftsbehov.

I driftskontraktene på fylkesveinettet holdes det møter mellom entreprenør og byggherre hvor også personer med kompetanse innen park og grøntarealer deltar. Her går det igjennom rutiner for drift og vedlikehold av grøntarealer. Det er egne instruksjoner for bekjempelse av fremmede og uønskede arter. Entreprenørene registrerer forekomster og rapporterer til byggherre.

Kollektivtrafikk

Nasjonal transportplan legger til grunn at trafikkveksten i byene skal tas ved gange, sykkel og kollektivtrafikk. Dette følges opp og er et krav i byene i Vestfold. Det arbeides med at Vestfold skal bli omfattet av den statlige ordningen med bymiljøavtaler. Regional transportplan ble vedtatt i september 2019. Planen skal gjøre det enklere å velge miljøvennlig transport, som å gå, sykle eller reise kollektivt.

Fylkestinget har gjennom ulike vedtak gitt føringer med konsekvenser for kollektivtrafikken:

- minst 70 prosent av ruteproduksjonen i de ulike anbud i Vestfold baseres på biogass som drivstoff (FT 97/14)
- klimanøytrale driftsavtaler for kollektivtransporten innen 2025 (FT verbalvedtak des 2015)
- klimanøytral skolekjøring i tillegg til buss, innen 2025 (FT verbalvedtak des 2015)
- ved framtidige anbudsinnngåelser knyttet til fylkeskommunens avtale med Vestfold Kollektivtrafikk AS skal muligheten for nullutslipp være det styrende kriterium (FT verbalvedtak des 2016)

Vedtak om at minst 70 % av ruteproduksjonen skal gå på biogass har slått inn for to av tre anbudsområder; Tønsberg og omegn fra 01.07.2016 og for nordre Vestfold fra 01.01.2020. Anbudskontrakt i søndre Vestfold løper til 30.06.2022, med opsjon i ytterligere to år.

I 2019 gikk 52 av bussene på biogass. De gikk ca 3,5 mill rutekilometer, ca 30% av totalproduksjonen. Det ble inngått ny anbudskontrakt med Vy AS om kollektivtransport i Vestfold nord fra 01.01.2020. I kontrakten ligger det inne et krav om at minst 70% av ruteproduksjonen skal baseres på biogass. Resten skal baseres på biodrivstoff. Det betyr at fra 2020 vil 68 av bussene, ca 4,3 mill rutekilometer (40% av totalproduksjonen) i Vestfold gå på biogass. I tillegg går 30 minibusser i skoleskyss på biogass. Vestfold fikk sin første elbuss i ordinær rute da bybuss rute 210 i Larvik ble satt i drift i september 2019.

Tønsberg, 13. mars 2020



Rune Hjertaas
Direktør

3 ÅRSREGNSKAP

3.1 Regnskapsoversikter

Regnskapsskjema 1A - drift	Note	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Vedtatt budsjett 2019	Regnskap 2018
Skatt på inntekt og formue		1 501 201 425	1 462 300 000	1 462 300 000	1 429 223 360
Ordinært rammetilskudd		1 356 452 565	1 338 700 000	1 338 700 000	1 310 626 793
Andre generelle statstilskudd ¹⁾		11 953 315	12 460 000	12 460 000	12 239 143
Sum frie disponible inntekter		2 869 607 305	2 813 460 000	2 813 460 000	2 752 089 296
Renteinntekter og utbytte		22 907 772	16 325 000	16 325 000	42 767 189
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.		-92 232 824	-94 161 000	-94 161 000	-90 457 428
Avdrag på lån	12	-100 148 405	-99 819 000	-99 819 000	-99 200 926
Netto finansinnt./utg.		-169 473 456	-177 655 000	-177 655 000	-146 891 165
Til ubundne avsetninger	9	-126 956 000	-126 956 000	-54 556 000	-16 609 000
Til bundne avsetninger	9	-163 812 686	-83 465 000	-81 110 000	-154 270 956
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	9	136 209 357	136 220 000	0	89 509 600
Bruk av ubundne avsetninger	9	133 158 000	133 158 000	90 508 000	44 699 000
Bruk av bundne avsetninger	9	133 302 462	86 155 000	81 110 000	151 671 103
Netto avsetninger	9	111 901 133	145 112 000	35 952 000	114 999 747
Overført til investeringsregnskapet		-104 025 000	-104 025 000	-88 000 000	-68 502 000
Til fordeling drift		2 708 009 982	2 676 892 000	2 583 757 000	2 651 695 878
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)		-2 612 163 841	-2 676 892 000	-2 583 757 000	-2 515 486 522
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk		95 846 141	0	0	136 209 356

¹⁾ "Andre generelle statstilskudd" er splittet slik at kun statstilskudd som ikke er knyttet til bundne midler eller øremerket på annen måte, er medtatt som frie inntekter. Bundne/øremerkede tilskudd forøvrig er ført som inntekt på den enkelte sektor.

Regnskapsskjema 1B - fordelt til drift	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Vedtatt budsjett 2019	Regnskap 2018
Regional	696 712 767	717 504 000	668 013 000	649 549 436
Utdanning	1 532 055 553	1 520 771 000	1 428 279 000	1 472 951 159
Kultur	126 751 827	129 040 000	116 726 000	113 562 844
Tannhelse	100 226 558	99 373 000	92 057 000	94 460 461
Fellesformål	161 852 083	168 250 000	160 582 000	154 788 391
Deltakelse i selskaper	0	0	0	0
Sum netto sektorutgifter	2 617 598 788	2 634 938 000	2 465 657 000	2 485 312 291
Eliminering ¹⁾	-28 842 012	3 690 000	1 000 000	-1 151 815
Avsetning lønn og pensjon mv	23 407 065	38 264 000	117 100 000	31 326 046
Sum netto sektorutgifter inkl eliminering og felles	2 612 163 841	2 676 892 000	2 583 757 000	2 515 486 522

¹⁾ VFK benytter nettorammer som budsjetteringsprinsipp. Det oppstår da et avvik i forhold til de forskriftsbestemte regnskapsskjemaene. For å få samsvar mellom oppstillingene blir finansresultat, bruk av fond og avsetning til fond ført direkte i sektorene, oppsummert og trukket fra «til fordeling drift» via raden eliminering.

Regnskapsskjema 2A - investering	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Justert budsjett 2019</i>	<i>Vedtatt budsjett 2019</i>	<i>Regnskap 2018</i>
Investeringer i anleggsmidler	-492 558 886	-549 836 000	-787 370 000	-670 691 978
Kjøp av aksjer og andeler	-4 726 330	-5 100 000	-4 100 000	-4 143 216
Avsetninger	-186 888 171	-92 440 000	-832 000	-31 332 000
Årets finansieringsbehov	-684 173 387	-647 376 000	-792 302 000	-706 167 194
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	121 918 000	121 918 000	359 197 000	318 854 659
Inntekter fra salg av anleggsmidler	60 929 306	57 067 000	0	52 035 638
Tilskudd til investeringer	49 971 308	39 303 000	60 312 000	16 669 185
Kompensasjon for merverdiavgift	74 120 628	106 022 000	156 138 000	121 052 372
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	225 395 906	171 391 000	98 655 000	64 020 000
Andre inntekter	163 239	0	0	700 341
Sum ekstern finansiering	532 498 387	495 701 000	674 302 000	573 332 194
Overført fra driftsregnskapet	104 025 000	104 025 000	88 000 000	68 502 000
Bruk av avsetninger	47 650 000	47 650 000	30 000 000	64 333 000
Sum finansiering	684 173 387	647 376 000	792 302 000	706 167 194
Udekket/udisponert	0	0	0	0

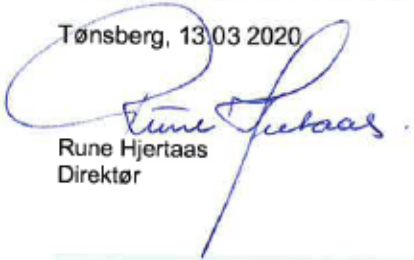
Regnskapsskjema 2B - investeringsregnskap	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Justert budsjett 2019</i>	<i>Vedtatt budsjett 2019</i>	<i>Regnskap 2018</i>
Sum investering i anleggsmidler (fra 2A):	-492 558 886	-549 836 000	-787 370 000	-670 691 978
Bompengeprosjekter	132 131 772	136 454 000	114 798 000	44 551 463
Ordinære vegprosjekter	133 654 024	164 185 000	246 132 000	165 104 504
Sum regionalsektoren	265 785 796	300 639 000	360 930 000	209 655 967
Ny Færder vgs - avslutning	320 776	1 000 000	780 000	0
Larvik Arena mva-justering	0	0	0	-660 275
Ny Horten vgs	142 385 995	140 150 000	131 015 000	356 931 927
Ny Horten vgs- prisstig.reserve	0	15 000 000	15 000 000	0
Sandefj. vgs - kroppsøvingsslok.	8 463 629	12 745 000	9 312 000	46 566 736
Sandefjord vgs - oppgradering	9 199 567	12 000 000	200 000 000	353 520
Re vgs anleggsteknikk	225 093	300 000	2 666 000	16 145 804
Varslingssystem vid.g.skoler	3 749 951	2 140 000	1 999 000	4 533 627
Skiringssal FH oppgradering internatrom	19 618 937	18 000 000	20 000 000	531 665
THVS gang- og sykkelveg	11 288 385	14 479 000	3 479 000	0
Færder vgs - energifabrikk	93 595	1 000 000	7 750 000	7 180
Diverse skolebyggprosjekter	9 851 052	10 866 000	10 372 000	24 187 825
Utdanning store utstyrskjøp	3 778 845	3 780 000	0	6 430 832
Sum utdanningssektoren	208 975 825	231 460 000	402 373 000	455 028 841
ENØK kulturbygg	2 861 199	3 100 000	3 100 000	0
Store utstyrskjøp kultur	253 725	254 000	0	0
Sum kultursektoren	3 114 924	3 354 000	3 100 000	0
Sum tannhelsesektoren	5 418 076	5 767 000	6 000 000	911 988

Forts tabell 2B:

Regnskapsskjema 2B - investeringsregnskap	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Justert budsjett 2019</i>	<i>Vedtatt budsjett 2019</i>	<i>Regnskap 2018</i>
IKT-investeringer	3 156 667	1 966 000	8 338 000	1 882 062
IKT-infrastruktur på lokasjonene	1 441 149	1 500 000	2 000 000	1 509 789
LEDlys bygninger	1 162 104	2 500 000	2 500 000	0
Reg. av Holmestrandtunnelen m.v.	0	1 500 000	1 829 000	0
Kjølemaskin fylkeshuset	0	0	300 000	0
Store utstyrskjøp/batteribackup fylkeshuset	1 120 000	1 150 000	0	555 708
Sum sektor fellesformål	6 879 920	8 616 000	14 967 000	3 947 559
Utgifter ved eiendomssalg	2 384 346	0	0	1 147 623
Sum investeringer	492 558 887	549 836 000	787 370 000	670 691 978

Oversikt - balanse	Note	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	5	4 554 948 682	4 261 512 198
Utstyr, maskiner og transportmidler	5	145 840 827	101 584 563
Utlån		222 600	34 830 600
Aksjer og andeler	7,17	110 466 736	105 740 407
Pensjonsmidler	4	2 713 418 472	2 546 757 078
Anleggsmidler		7 524 897 317	7 050 424 846
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer	6	141 520 394	284 806 295
Premieavvik	4	197 934 297	186 332 702
Kasse, postgiro, bankinnskudd		968 215 116	944 561 254
Omløpsmidler		1 307 669 806	1 415 700 251
SUM EIENDELER		8 832 567 124	8 466 125 097
EGENKAPITAL OG GJELD			
Disposisjonsfond	9	484 480 002	490 682 002
Bundne driftsfond	9,10	193 515 770	163 005 546
Ubundne investeringsfond	9	82 102 766	38 030 595
Bundne investeringsfond	9	95 166 000	0
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	11	-62 732 512	-62 732 512
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	11	-44 035 159	-44 035 159
Regnskapsmessig mindreforbruk	9	95 846 141	136 209 357
Kapitalkonto	11	1 662 695 438	1 262 496 206
Egenkapital		2 507 038 447	1 983 656 035
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	4	3 106 390 910	3 053 887 266
Sertifikatlån	12	675 000 000	688 000 000
Andre lån	12	2 108 224 839	2 095 373 244
Langsiktig gjeld		5 889 615 749	5 837 260 510
Kortsiktig gjeld	6	435 912 928	645 208 552
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 832 567 124	8 466 125 097
Ubrukte lånemidler		27 413 869	49 331 869
Andre memoriakonti		-94 709 434	-134 986 602
Motkonto for memoriakontiene		67 295 565	85 654 732
MEMORIAKONTI		0	0

Tønsberg, 13.03.2020


Rune Hjertaas
Direktør

Økonomisk oversikt - drift	Note	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Vedtatt budsjett 2019	Regnskap 2018
Driftsinntekter					
Andre salgs- og leieinntekter		106 017 508	93 761 000	93 761 000	112 546 575
Overføringer med krav til motytelse		387 302 238	196 762 000	196 989 000	372 609 772
Rammetilskudd		1 356 452 565	1 338 700 000	1 338 700 000	1 310 626 793
Andre statlige overføringer		128 253 545	106 825 000	106 825 000	134 291 596
Andre overføringer		2 985 161	1 433 000	1 433 000	1 339 953
Skatt på inntekt og formue		1 501 201 425	1 462 300 000	1 462 300 000	1 429 223 360
Sum driftsinntekter		3 482 212 442	3 199 781 000	3 200 008 000	3 360 638 049
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter	3	-1 270 245 838	-1 205 783 000	-1 205 505 000	-1 229 767 421
Sosiale utgifter	4	-367 029 379	-377 782 000	-364 301 000	-359 669 589
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon		-646 725 707	-701 190 000	-694 033 000	-655 827 219
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon		-588 514 848	-530 077 000	-517 509 000	-523 079 500
Overføringer		-379 096 342	-266 436 000	-207 012 000	-394 656 554
Avskrivninger	5	-137 574 596	-137 000 000	-137 000 000	-131 201 907
Fordelte utgifter		26 843 137	18 055 000	18 055 000	38 965 009
Sum driftsutgifter		-3 362 343 574	-3 200 213 000	-3 107 305 000	-3 255 237 182
Brutto driftsresultat		119 868 868	-432 000	92 703 000	105 400 867
Finansinntekter					
Renteinntekter og utbytte		22 907 772	16 325 000	16 325 000	42 767 189
Sum eksterne finansinntekter		22 907 772	16 325 000	16 325 000	42 767 189
Finansutgifter					
Renteutgifter og låneomkostninger		-92 232 824	-94 161 000	-94 161 000	-90 457 428
Avdrag på lån	12	-100 148 405	-99 819 000	-99 819 000	-99 200 926
Sum eksterne finansutgifter		-192 381 229	-193 980 000	-193 980 000	-189 658 354
Resultat eksterne finanstransaksjoner		-169 473 456	-177 655 000	-177 655 000	-146 891 165
Motpost avskrivninger	5	137 574 596	137 000 000	137 000 000	131 201 907
Netto driftsresultat		87 970 008	-41 087 000	52 048 000	89 711 610
Interne finanstransaksjoner					
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	9	136 209 357	136 220 000	0	89 509 600
Bruk av disposisjonsfond	9	133 158 000	133 158 000	90 508 000	44 699 000
Bruk av bundne fond	9	133 302 462	86 155 000	81 110 000	151 671 103
Sum bruk av avsetninger		402 669 819	355 533 000	171 618 000	285 879 703
Overført til investeringsregnskapet		-104 025 000	-104 025 000	-88 000 000	-68 502 000
Avsatt til disposisjonsfond	9	-126 956 000	-126 956 000	-54 556 000	-16 609 000
Avsatt til bundne fond	9	-163 812 686	-83 465 000	-81 110 000	-154 270 956
Sum avsetninger		-394 793 686	-314 446 000	-223 666 000	-239 381 956
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk		95 846 141	0	0	136 209 357

Økonomisk oversikt - investering	<i>Note</i>	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Justert budsjett 2019</i>	<i>Vedtatt budsjett 2019</i>	<i>Regnskap 2018</i>
Inntekter					
Salg av driftsmidler og fast eiendom		60 929 305	57 067 000	0	47 033 638
Andre salgsinntekter		134 181	0	0	652 844
Overføringer med krav til motytelse		190 787 906	136 783 000	98 655 000	64 020 000
Kompensasjon for merverdiavgift		74 120 628	106 022 000	156 138 000	121 052 372
Statlige overføringer		5 472 515	12 667 000	25 495 000	5 022 185
Andre overføringer		44 498 793	26 636 000	34 817 000	11 647 000
Renteinntekter og utbytte		29 058	0	0	47 497
Sum inntekter		375 972 386	339 175 000	315 105 000	249 475 535
Utgifter					
Lønnsutgifter		-4 301 857	0	0	-4 154 567
Sosiale utgifter		-1 072 586	0	0	-913 662
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon		-409 550 236	-549 836 000	-787 370 000	-544 272 294
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon		-945 392	0	0	0
Overføringer		-76 669 951	0	0	-121 345 262
Renteutgifter og omkostninger		-18 864	0	0	-6 194
Fordelte utgifter		0	0	0	0
Sum utgifter		-492 558 886	-549 836 000	-787 370 000	-670 691 978
Finanstransaksjoner					
Kjøp av aksjer og andeler	7	-4 726 330	-5 100 000	-4 100 000	-4 143 216
Avsatt til ubundne investeringsfond	9	-91 722 171	-92 440 000	-832 000	-31 332 000
Avsatt til bundne investeringsfond	9	-95 166 000	0	0	0
Sum finansieringstransaksjoner		-191 614 501	-97 540 000	-4 932 000	-35 475 216
Finansieringsbehov		-308 201 001	-308 201 000	-477 197 000	-456 691 659
Dekket slik:					
Bruk av lån	12	121 918 000	121 918 000	359 197 000	318 854 659
Salg av aksjer og andeler	1	1	0	0	5 002 000
Mottatte avdrag på utlån		34 608 000	34 608 000	0	0
Overført fra driftsregnskapet		104 025 000	104 025 000	88 000 000	68 502 000
Bruk av ubundne investeringsfond	9	47 650 000	47 650 000	30 000 000	64 333 000
Sum finansiering		308 201 001	308 201 000	477 197 000	456 691 659
Udekket/udisponert		0	0	0	0

Økonomisk oversikt - bevilgning	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Justert budsjett 2019</i>	<i>Vedtatt budsjett 2019</i>	<i>Regnskap 2018</i>
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	3 482 212 442	3 199 781 000	3 200 008 000	3 360 638 049
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	375 943 328	339 175 000	315 105 000	249 428 038
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	179 462 831	172 851 000	375 522 000	366 671 345
Sum anskaffelse av midler	4 037 618 602	3 711 807 000	3 890 635 000	3 976 737 432
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	-3 224 768 978	-2 989 009 000	-2 938 490 000	-3 124 035 274
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	-492 540 022	-549 836 000	-787 370 000	-670 685 784
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	-197 126 423	-199 080 000	-198 080 000	-193 807 764
Sum anvendelse av midler	-3 914 435 423	-3 737 925 000	-3 923 940 000	-3 988 528 823
Anskaffelse - anvendelse av midler	123 183 179	-26 118 000	-33 305 000	-11 791 390
Endring i ubrukte lånemidler	-21 918 000	0	0	42 145 341
Endring i arbeidskapital	101 265 179	-26 118 000	-33 305 000	30 353 951
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	-573 502 998	-302 861 000	-136 498 000	-338 421 313
Bruk av avsetninger	450 319 819	403 183 000	201 618 000	350 212 703
Netto avsetninger	-123 183 179	100 322 000	65 120 000	11 791 390

3.2 Noter

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Vestfold fylkeskommunes regnskap er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører fylkeskommunens virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter og inntekter er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter og inntekter i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke.

For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost for ubrukte lånemidler.

Investeringer i investeringsregnskapet og påfølgende aktivering i balansen, blir bokført brutto, det vil si inklusiv merverdiavgift. Fradragsberettiget merverdiavgift på investeringene blir bokført som finansiering i investeringsregnskapet.

I den grad enkelte utgifter eller inntekter ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet i samsvar med foreløpig kommunal regnskapsstandard KRS(F) nr 7.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for fylkeskommunen klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon er omløpsmidler. Verdipapirer er investeringer foretatt ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn og er klassifisert som anleggsmidler.

Fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Regnskapet er avlagt iht. kommunal regnskapsstandard KRS nr 4; *Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet*. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelets kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler

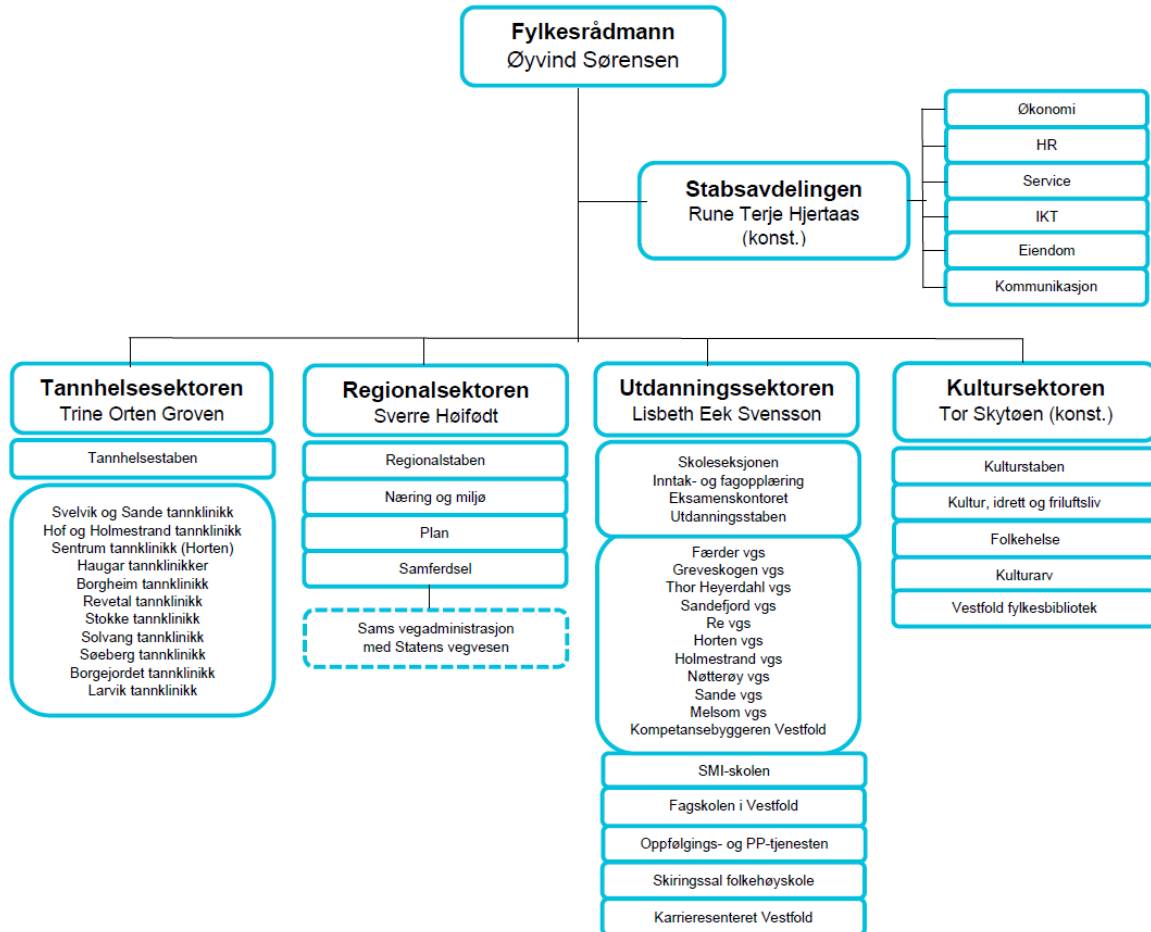
Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Merverdiavgiftsplikt og merverdiavgiftskompensasjon

Reglene i merverdiavgiftsloven følges for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For fylkeskommunens øvrige virksomhet kreves det merverdiavgiftskompensasjon.

NOTE 2 ORGANISERING AV FYLKESKOMMUNENS VIRKSOMHET

Per 31.12.2019 er Vestfold fylkeskommune organisert slik:



Vestfold fylkeskommunes øvrige oppgaver er organisert slik i 2019:

- Kollektivtrafikkjenester leveres av Vestfold Kollektivtrafikk AS.
- Statens vegvesen utfører investeringer på og vedlikehold av fylkesveiene på vegne av fylkeskommunen.
- Revisjons- og kontrollutvalgstjenester kjøpes fra interkommunale samarbeid, henholdsvis Vestfold kommunerevisjon og Vestfold Interkommunale Kontrollutvalgssekretariat
- Fylkeskommunen er deltaker i Gea Norvegica Geopark IKS (34,4 %), Larvik Arena IKS (50 %), Vestfoldmuseene IKS (36 %) og VIGO IKS (5,3 %), Tannhelsetjenestens kompetansesenter Sør IKS (20%). Komp.senteret avviklet sin drift pr. 31.12.2019.

Fylkeskommunen har eierandeler i en rekke selskaper, jfr note 7.

NOTE 3 ÅRSVERK OG GODTGJØRELSE

ANSATTE/ ÅRSVERK (tall pr 31.12)	2019						2018			2017		
	Kvinner		Menn		Totalt		Kvinner %-and.	Menn %-and.	Total antall	Kvinner %-and.	Menn %-and.	Total antall
	Antall	%-andel	Antall	%-andel	Antall	%-andel						
Totalt antall ansatte	1464	64	506	36	2270		64	36	2231	63	37	2212
Heltidsansatte	937	61	603	39	1540	68	60	40	1474	59	41	1456
Deltidsansatte	527	72	203	28	730	32	72	28	757	72	28	756
Totalt antall årsverk	1260	64	710	36	1970		64	36	1979	62	38	1956
Årsverk heltid	869	44	567	29	1436	73	60	40	1477	58	42	1460
Årsverk deltid	391	73	143	27	534	27	74	26	502	74	26	496
Ansatte pr sektor:												
Regionalsekt.	29	67	14	33	43	2	62	38	42	59	41	39
Utdanning	1176	64	655	36	1831	83	64	36	1866	62	38	1859
Kultur	33	67	16	33	49	2	65	35	48	63	37	49
Tannhelse	127	91	13	9	140	6	91	9	140	93	7	139
Fellesformål	58	41	84	59	148	6	41	59	135	40	60	126

Antall som framkommer er ansatte registrert i lønssystemet på telletidspunktene 31.12. Ved permisjoner, langtidsfravær og lignende kan samme stilling dermed framkomme med flere antall/årsverk.

LEDERE (tall pr 31.12)	2019						2018			2017		
	Kvinner		Menn		Totalt		Kvinner %-and.	Menn %-and.	Total antall	Kvinner %-and.	Menn %-and.	Total antall
	Antall	%-andel	Antall	%-andel	Antall	%-andel						
Totalt	18	47	20	53	38		41	59	41	40	60	42
Regionalsekt.	3	50	3	50	6	16	40	60	5	40	60	5
Utdanning.	11	50	11	50	22	58	43	57	21	43	57	21
Kultur	1	25	3	75	4	11	33	67	6	33	67	6
Tannhelse	1	100			1	3	100	0	1	50	50	2
Rådmann/fellesformål	2	40	3	60	5	13	37	63	8	37	63	8

Ledere omfatter fylkesrådmannen, direktører, virksomhetsledere, seksjonssjefer/kontorsjefer jfr org.kart note 2.

GJENNOMSNIITTLIG ÅRSLØNN (tall pr 31.12)	2019			2018			2017		
	Kvinner	Menn	Lønn kvinner i % av lønn menn	Kvinner	Menn	Lønn kvinner i % av lønn menn	Kvinner	Menn	Lønn kvinner i % av lønn menn
Totalt (kroner/%)	572 802	592 829	96,6	551 846	579 246	95	537 728	570 215	94

LØNN/GODTGJØRELSE TIL FYLKESORDFØRER, FYLKESRÅDMANN, REVISOR <i>Beløp i kroner</i>	2019	2018	2017
Lønn til fylkesordfører Rune Hogsnes	1 086 797	1 047 372	1 022 491
Lønn til fylkesrådmann Egil Johansen			1 360 337
Lønn til fylkesrådmann Øyvind Sørensen	1 437 240	1 264 010	
Vestfold Kommunerevisjon, honorar for revisjonstjenester	2 650 000	3 000 000	2 990 000

NOTE 4 PENSJONSFORHOLD

Fylkeskommunens pensjonsordninger er i Statens pensjonskasse (SPK) for pedagogisk personale og i Kommunal landspensjonskasse (KLP) for øvrig personale. Pensjonsordningene sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte og omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnepensjon samt AFP/tidligpensjon. Pensjonene samordnes med utbetalinger fra folketrygden.

Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet		2019	2018
Netto pensjonskostnad	=	149 571 957	148 394 661
Forfalt premie ex admkostnader	+	196 757 264	166 159 503
Årets premieavvik (A-B)	=	-47 185 307	-17 764 842
Amortisering av tidligere års premieavvik	+	37 333 306	36 616 204
Administrasjonskostnader	+	6 372 701	7 095 148
Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering	=	193 277 964	192 106 013
Honorarer, servicepensjoner, avregninger mv		1 307 243	928 155
Pensjonstrekk ansatte		-23 432 903	-22 634 198
Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G) beregnet	=	171 152 304	170 399 970

AKKUMULERT OG AMORTISERT PREMIEAVVIK Beløp i kroner		2019	2018
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr.01.01)		163 622 410	182 473 772
Årets premieavvik		47 185 307	17 764 842
Sum amortisert premieavvik dette året		37 333 306	36 616 204
Akkumulert premieavvik pr 31.12		173 474 411	163 622 410
Arbeidsgiveravgift akkumulert premieavvik		24 459 886	23 070 756
Sum akkumulert premieavvik inkl arbeidsgiveravgift		197 934 297	186 693 166

PENSJONSMIDLER OG -FORPLIKTELSE Beløp i kroner		2019	2018
Netto pensjonsforpliktelse 01.01		444 461 164	486 929 621
Årets premieavvik		-47 185 307	-17 764 842
Estimatavvik (ført rett mot egenkapitalen)		-52 865 305	-24 703 615
Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12.		344 410 552	444 461 164
Herav:			
Brutto pensjonsforpliktelse		3 057 829 025	2 991 218 242
Pensjonsmidler		2 713 418 472	2 546 757 078
Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse		48 561 888	62 669 024

Premieavvik som oppsto i 2002 ble amortisert i 2003. Premieavvik fra perioden 2003-2010 amortiseres over 15 år, premieavvik fra perioden 2011-2013 amortiseres over 10 år og premieavvik oppstått i 2014 og senere amortiseres over 7 år, alt i henhold til Kommunelovens forskrift.

Forts note 4:

Beregningsforutsetninger	KLP 2019	SPK 2019
Forventet avkastning	4,50 %	4,00 %
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %	2,97 %
G-regulering	2,97 %	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %
Forholdstallet fra KMD	1,00	1,00
Frivillig avgang	se under	4,5 % < 39 år, 2 % > 40-54 år, 1 % > 55 år
AFP-uttak ved 62 år	se under	40 %

De aktuariemessige beregninger (KLP) er basert på dødelighetstabellen K2013FT og KLP uføretariff.

SPK benytter tariffene K2013 for dødelighet og K1963 (200%) for uførhet

Avgang/uttak KLP	2019
Frivillig avgang under 24 år KLP	25 %
Frivillig avgang 24-29 år KLP	15 %
Frivillig avgang 30-39 år KLP	8 %
Frivillig avgang 40-49 år KLP	5 %
Frivillig avgang 50-55 år KLP	3 %
Frivillig avgang over 55 år KLP	0 %
<i>AFP i Felles kommunal pensjonsordning KLP:</i>	
Uttak fra 62 år ved aldersgrense 65 år	36 %
Uttak fra 62 år ved aldersgrense 70 år	40 %

Medlemsstatus KLP	01.01.2019	01.01.2018
Antall aktive	995	951
Antall oppsatte	1 687	1 696
Antall pensjoner	1 684	1 627
Gjennomsnitt pensjonsgrunnlag aktive (kr)	452 984	443 052
Gjennomsnitt alder aktive	47,62	47,41
Gjennomsnitt tjenestetid aktive	9,54	9,75

Premiefond KLP	2019	2018
Premiefond 01.01	306 913	262 230
Brukt/tilført premiefond	-126 717	44 683
Premiefond 31.12	180 196	306 913

NOTE 5 AKTIVERT UTSTYR, FASTE EIENDOMMER, ANLEGG, TOMTER

ANLEGGSGRUPPE i kroner	Beløp	Avskrivningsgrunnlag			
		Pr 31.12.2018	Tilgang 2019	Avgang 2019 1)	Nedskrivning 2019
EDB-utstyr, kontormaskiner	12 028 104	-3	1 161 397	-	10 866 704
Programvare mv	45 049 891	3 375 910	1 411 934,24	-	47 013 867
Transportmidler	9 683 731	617 900	279 708		10 021 923
Anleggsmask., traktorer, redsk.	3 587 218	1 790 738	278 125	-	5 099 831
Anleggsmask., traktorer	2 057 027	-	-	-	2 057 027
Maskiner, verktøy, utstyr	55 310 977	8 343 791	-	-	63 654 768
Inventar	34 825 706	46 304 925	-	-	81 130 631
Tannklinikk-utstyr	37 231 496	5 418 076	-	-	42 649 572
Sum utstyr, maskiner, transportmidler	199 774 150	65 851 337	3 131 165	-	262 494 322
Bygn.messig invest. i leide bygg	13 900 842	-	-	-	13 900 842
Fylkesveger	1 676 849 372	264 410 500	-	-	1 941 259 872
Skolebygg	3 064 054 679	130 311 777	13 465 678	-	3 180 900 778
Idrettshaller	271 197 603	8 850 997	-	-	280 048 600
Andre bygg, 40 års levetid	70 978 302	4 258 036	-	-	75 236 338
Administrasjonsbygg	127 758 289	1 120 000	-	-	128 878 289
Kulturbygg	203 196 337	2 861 199	-	-	206 057 536
Andre bygg, 50 års levetid	-	-	-	-	-
Tomter skolebygg	96 562 952	11 288 385	-	-	107 851 337
Andre tomter	1 000 000	-	-	-	1 000 000
Dyrket mark, skog, annen grunn	350 000	-	-	-	350 000
Sum faste eiendommer, anlegg, tomter	5 525 848 376	423 100 894	13 465 678	-	5 935 483 592
TOTALT VARIGE DRIFTSMIDLER	5 725 622 526	488 952 231	16 596 843	-	6 197 977 914

Forts note 5:

ANLEGGSGRUPPE Beløp i kroner	Av- og nedskrivning 2)					Bokført verdi	
	<i>Leve- tid (år)</i>	<i>Akkum.pr 31.12.2018</i>	<i>Avgang 1)</i>	<i>Avskrivning 2019</i>	<i>Ned- skriv.</i>	<i>Pr 31.12.2018</i>	<i>Pr. 31.12.2019</i>
EDB-utstyr, kontormaskiner	5	9 517 618	1 161 397	1 634 627	-	2 510 485	875 855
Programvare mv	5	22 802 644	1 411 934	7 380 946	-	22 247 248	18 242 211
Transportmidler	10	3 719 818	202 500	862 783	-	6 067 370	5 745 279
Anleggsmask., traktorer, redsk.	10	1 759 049	278 125	311 229	-	1 828 169	3 307 677
Anleggsmask., traktorer	5/7	1 208 093		329 005	-	848 934	519 929
Maskiner, verktøy, utstyr	10	17 822 775		5 511 097	-	37 488 203	40 320 897
Inventar	10	11 284 456		3 365 088	-	23 541 249	66 481 086
Tannklinikk-utstyr	10	30 178 585		2 123 089	-	7 052 910	10 347 897
Sum utstyr, maskiner, transp.midl.		77 850 564	3 053 957	21 517 864,45	-	101 584 567	145 840 831
Fylkesveger	40	351 001 356	-	41 205 899,00	-	1 325 848 007	1 549 052 608
Skolebygg	40	725 843 021	-	60 236 385,00	-	2 338 211 657	2 394 821 371
Idrettshaller	40	76 508 251		5 499 178,00	-	194 689 352	198 041 171
Andre bygg, 40 års levetid	40	19 790 281		1 672 790	-	51 188 020	53 773 266
Administrasjonsbygg	50	38 322 513		2 555 327	-	89 435 777	88 000 450
Kulturbygg	50	47 421 534		4 047 322	-	155 774 803	154 588 680
Andre bygg, 50 års levetid	50	-	-	-	-	-	-
Tomter skolebygg		-		-	-	96 562 952	107 851 337
Andre tomter		-		-	-	1 000 000	1 000 000
Dyrket mark, skog, annen grunn		-		-	-	350 000	350 000
Sum faste eiend., anlegg, tomter		1 264 336 169	-	116 198 732	-	4 261 512 198	4 554 948 682
TOTALT VARIGE DRIFTSMIDLER	-	1 342 186 733	3 053 957	137 716 596	-	4 363 096 764	4 700 789 512

1) Ferdig avskrevne driftsmidler tas ut fra avskrivningsgrunnlag og akkumulerte avskrivninger året etter fullført avskrivning.

2) Lineære avskrivninger over levetiden hvis ikke annet er spesifisert. Investeringer i leide eiendommer avskrives over iekontraktens varighet. Tomte-eiendommer avskrives ikke. Ingen anleggsmidler er nedskrevet i 2018.

Av totalt 490 mill kroner investert i varige driftsmidler utgjør følgende prosjekter 63 % av utgiftene:

INVESTERINGSOVERSIKT <i>Beløp i 1000 kr</i>	<i>Start år Slutt år</i>		<i>Regnskap 2019</i>	<i>Justert budsjett 2019</i>	<i>Avvik just.bud inkl endr.- regnskap</i>	<i>Regnskap akk pr 2019</i>	<i>Total ramme inkl just.</i>
Ny Horten vgs	2014	2019	142 386	140 150	-2 236	730 136	780 700
Skiringssal FH-oppgradering	2018	2019	19 619	18 000	-1 619	19 619	20 000
THVS gang- og sykkelveg	2016	2019	11 288	14 479	3 191	11 288	3 479
Varslingssystem vgs	2017	2019	3 750	2 140	-1 610	8 609	7 000
Sandefj. vgs - kroppsøvningslok.	2015	2019	8 464	12 745	4 281	55 718	60 000
Sandefjord vgs - oppgradering	2017	2022	9 200	12 000	2 800	11 707	604 654
Ordinære veiprosjekter			111 702	133 160	21 458		
SUM			306 408	332 674	26 266	837 078	1 475 833

NOTE 6 FORDRINGER OG GJELD TIL INTERKOMMUNALE SELSKAPER MV

<i>Beløp i kroner</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
<u>Kortsiktige fordringer</u>		
Larvik Arena IKS	0	1 416 905
Tannhelsetjenestens kompetansesenter sør IKS	0	332 486
Vestfoldmuseene IKS	389 029	539 938
VIGO IKS	0	44 474
Oslofjordfondet ¹⁾	0	0
Sum	389 029	2 333 802
<u>Kortsiktig gjeld</u>		
Tannhelsetjenestens kompetansesenter sør IKS	0	341 135
Vestfoldmuseene IKS	149 740	0
VIGO IKS	59 148	46 892
Oslofjordfondet ¹⁾	70 596 624	82 204 698
Sum	70 805 512	82 592 725

1) Oslofjordfondet er et regionalt forskningsfond opprettet etter kommunelovens §28 med fylkeskommunene Buskerud, Telemark, Vestfold og Østfold som deltakere. Vestfold fylkeskommune er vertsfylkeskommune for samarbeidet og har det administrative og juridiske ansvaret for fondet. Fondsmidlene framkommer pr 31.12 som fordring i fondsregnskapet og kortsiktig gjeld i VFks regnskap.

NOTE 7 AKSJER OG ANDELER

Oversikten viser selskaper der fylkeskommunen har skutt inn kapital. Det er ikke gjort kapitalinnskudd i interkommunale selskap der fylkeskommunen er deltaker. Selskaper der eierandel ikke er angitt, er andelslag/samvirkeforetak.

SELSKAP <i>Beløp i kroner</i>	<i>Bokført verdi i balansen</i>		<i>Eierandel</i>
	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2019</i>
Rehabiliteringsseteret AIR AS	1	1	0,2 %
Biblioteksentralen AL	9 000	9 000	
BTV Investeringsfond AS	16 100	16 100	0,1 %
Gartnerhallen SA - Melsom vgs.	200	200	
Høyere yrkesfaglig utdanning AS	1 025 000	25 000	20,8 %
Innovasjon Norge	505 263	505 263	2,6 %
KLP egenkapitalinnskudd	55 908 047	52 181 717	
Norsvin SA - Melsom vgs.	1 000	1 000	
Nortura SA - Melsom vgs.	12 000	12 000	
Sandefjord Lufthavn AS	52 128 000	52 128 000	43,2 %
Telemark og Vestfold Regionteater AS	35 000	35 000	33,3 %
Vegfinans AS	700 000	700 000	14,3 %
Vestfold Kollektivtrafikk AS	100 000	100 000	100,0 %
Viken filmsenter AS	27 125	27 125	20,0 %
Brøtsøbruddet AS	1	1	
Sum aksjer og andeler	110 466 736	105 740 406	

NOTE 8 ENDRING I ARBEIDSKAPITAL

Beløp i kroner	Balanse	
	2019	2018
Omløpsmidler	1 307 669 806	1 415 700 251
Kortsiktig gjeld	435 912 928	645 208 552
Arbeidskapital pr 31.12	871 756 878	770 491 699
Endring i arbeidskapital (1.1-31.12)	101 265 179	30 353 951

Beløp i kroner	Bevilgnings- regnskap 2019	Bevilgnings- regnskap 2018
Inntekter driftsdel	3 482 212 442	3 360 638 049
Inntekter investeringsdel	375 943 328	249 428 038
Innbetalt ved eksterne finanstransaksjoner	179 462 832	366 671 345
Sum anskaffelse av midler	4 037 618 602	3 976 737 432
Utgifter driftsdel	3 224 768 978	3 124 035 274
Reserverte bevilgninger, drift		
Utgifter investeringsdel	492 540 022	670 685 784
Utbetalt ved eksterne finanstransaksjoner	197 126 423	193 807 764
Sum anvendelse av midler	3 914 435 423	3 988 528 823
Anskaffelse - anvendelse av midler	123 183 179	-11 791 390
Endring i ubrukte lånemidler	-21 918 000	42 145 341
Endring i arbeidskapital (1.1-31.12)	101 265 179	30 353 951

NOTE 9 FOND – SAMLEDE AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

BRUK/AVSETNING FOND <i>Beløp i kroner</i>	2019	2018
Disposisjonsfond		
Disposisjonsfond pr 01.01.	490 682 002	518 772 002
Avsatt til disposisjonsfond i driftsregnskapet	126 956 000	16 609 000
Forbruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	133 158 000	44 699 000
Disposisjonsfond pr 31.12.	484 480 002	490 682 002
Bundne driftsfond		
Bundne driftsfond pr 01.01.	163 005 546	160 405 692
Avsatt til bundne driftsfond i driftsregnskapet	163 812 686	154 270 956
Forbruk av bundne driftsfond i driftsregnskapet	133 302 462	151 671 103
Bundne driftsfond pr 31.12.	193 515 770	163 005 546
Ubundne investeringsfond		
Ubundne investeringsfond pr 01.01.	38 030 595	71 031 595
Avsatt til ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	91 722 171	31 332 000
Forbruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	47 650 000	64 333 000
Ubundne investeringsfond pr 31.12.	82 102 766	38 030 595
Bundne investeringsfond		
Bundne investeringsfond pr 01.01.	0	0
Avsatt til bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	95 166 000	0
Forbruk av bundne investeringsfond i investeringsregnskapet	0	0
Bundne investeringsfond pr 31.12.	95 166 000	0
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk		
Regnskapsmessig mindreforbruk forrige år, saldo 01.01.	136 209 357	89 509 600
Avsatt til disposisjonsfond (bufferfondet)	0	0
Styrket sektorrammer/hovedutvalgenes disp.kontoer	-136 209 357	-89 509 600
Regnskapsmessig mindreforbruk regnskapsåret, drift ¹⁾	95 846 141	136 209 357
Regnskapsmessig mindreforbruk pr 31.12.	95 846 141	136 209 357
Sum egenkapitalens fondsdel pr 31.12.	951 110 679	827 927 499

1) Sektorenes mindreforbruk er inkludert i det totale mindreforbruk som framkommer som egen post i balansen.

Forts note 9:

FOND <i>Beløp i kroner</i>	31.12.2018	Avsetninger til fond	Bruk av fond	31.12.2019
DISPOSISJONSFOND				
Økonomi (bufferfond)	284 745 629	101 556 000	-98 058 000	288 243 629
Disposisjonsfond premieavvik	205 936 373	25 400 000	-35 100 000	196 236 373
SUM DISPOSISJONSFOND	490 682 002	126 956 000	-133 158 000	484 480 002
Vedtatt budsjett disposisjonsfond				
Justert budsjett disposisjonsfond				
Avvik: justert budsjett - regnskap		-126 956 000	133 158 000	
BUNDNE DRIFTSFOND				
Regionalsektoren				
Regionale utviklingsmidler (kap 551.60)	2 583 756	6 850 000	-8 145 500	1 288 256
Forhåndstilsagn, trafikksikkerhetstiltak ¹⁾	180 000	0		180 000
Regioneologen	1 990 417		-226 000	1 764 417
Øremerkede tilskudd ²⁾	10 006 312	14 924 966	-12 266 418	12 664 860
Sum bundne driftsfond regionalsektoren	14 760 484	21 774 966	-20 637 918	15 897 532
Utdanningssektoren				
Skogfond Melsom gård	435 395	141 681	-102 390	474 686
Bundne midler opplæring i kriminalomsorgen	1 426 816		-1 339 555	87 261
Øremerkede tilskudd ²⁾	16 708 309	31 117 726	-27 409 475	20 416 560
Sum bundne driftsfond utdanningssektoren	18 570 521	31 259 407	-28 851 420	20 978 507
Kultursektoren				
Spillemidler - ordinære anlegg	73 829 370	70 763 315	-34 559 000	110 033 685
Spillemidler - lokale kulturbygg	4 962 441	2 741 804	-1 657 000	6 047 245
Spillemidler - nærmiljøanlegg	1 444 657	27 874		1 472 531
Den kulturelle skolesekken, grunnskole	3 695 937	10 495 623	-13 027 430	1 164 130
Den kulturelle skolesekken, vid.g.skole	6 741 649	3 962 900	-5 160 504	5 544 046
RA-midler til fredede og verneverdige bygninger	10 406 620	7 212 208	-10 329 679	7 289 150
Rikskonsertene skole	46 548			46 548
Fond - midler til innvandrersorganisasjoner	246 224		-240 000	6 224
Fond folkehelse - midler til fiskesprell	65 360	778	-215 885	-149 747
Fond - midler til friluftstiltak i friområder	7 524 100	2 650 000	-3 692 500	6 481 600
Fond - midler til friluftaktivitet	799 511	940 000	-902 500	837 011
Fond - midler til vilt/fiske	458 695	480 000	-432 000	506 695
Øremerkede tilskudd ²⁾	6 285 922	7 053 193	-6 375 828	6 963 286
Sum bundne driftsfond kultursektoren	116 507 035	106 327 695	-76 592 326	146 242 404
Tannhelsesektoren				
Øremerkede tilskudd ²⁾	594 988	1 099 162	-701 659	992 491
Sektor for fellesformål				
Øremerkede tilskudd ²⁾	175 837	996 456	-1 474 140	-301 847
Sektor deltakelse i selskaper				
DRU (tidl. RUF)	12 396 682	2 355 000	-5 045 000	9 706 682
SUM BUNDNE DRIFTSFOND	163 005 546	163 812 686	-133 302 462	193 515 770
UBUNDNE INVESTERINGSFOND	38 030 595	91 722 171	-47 650 000	82 102 766
Vedtatt budsjett ubundne investeringsfond				
Justert budsjett ubundne investeringsfond				
Avvik: justert budsjett - regnskap		-91 722 171	47 650 000	
BUNDNE INVESTERINGSFOND	0	95 166 000		95 166 000
Vedtatt budsjett ubundne investeringsfond				
Justert budsjett ubundne investeringsfond				
Avvik: justert budsjett - regnskap		-95 166 000	0	
SUM ALLE FONDSMIDLER	691 718 143	477 656 857	-314 110 462	855 264 538

1) Hovedutvalget for samferdsel og næring har bevilget tilskudd til trafikksikkerhetstiltak i kommuner. Dette er tilskudd til kommunale investeringer, men også til prosjektering og investeringer langs fylkeskommunale veier. Ihht notat fra GKRS er forpliktelsene vurdert som bindende, forholdet er utgiftsført og midlene satt av i bundet fond. 2) Se note 10 med oversikt over inngående og utgående beholdning av øremerkede tilskuddsmidler per sektor

NOTE 10 ØREMERKEDE TILSKUDD AVSATT TIL FOND

Oversikten viser restmidler per 31.12 for tiltak der det er mottatt eksterne tilskudd. Beløp med negativt fortegn betyr at bruk av tilskudd er forskuttet.

TILTAK MED EKSTERNE, ØREMERKEDE TILSKUDD		2019	2018
Regionalsektoren			
9029	RG Regional komp.strategi (2017-2018)	0	0
9033	RG Landbruksforvaltning	504 365	1 143 765
9034	RG Vannforvaltning	250 258	619 673
9044	RG Grønn forskning Oslofjorden (2014-2017)	0	-99 900
9046	RGG Reg.geologen Færder Nasjonalpark-geologi	94 463	94 463
9047	RG Ren kystlinje (2014-) (tidl Marint søppel)	0	6 337
9049	RG Verdiskapingsinitiativet	393 515	2 740 075
9056	RG Universell utforming nettverk (2016-2017)	34 266	58 850
9057	RG Gyrofri (2016-2019)	138 117	1 014 572
9060	RGG Geologiske ressurser og nær.utvikl Fensfeltet 2015-2018	0	-1 283 752
9061	RG Biomassemodell for stillehavssøsters (2017-2018)	521 600	371 600
9062	RG Flere unge i arbeid (2018-2020)	4 030 052	3 540 628
9063	RGG Byggeråstoffpotensialet i Nedre Buskerud (2018-2019)	500 000	500 000
9064	RGG Avfall fra larvikittprod. som byggerådstoff (2018-2019)	200 000	200 000
9065	RG RG Kysttorsk (2018-2021)	0	700 000
9066	RGG Mineralressurspotensial i Fensfeltet (2018-2019)	209 965	400 000
9067	RGG Geologisk info Gaustatoppen og Rjukanfossen (2019)	261 040	0
9068	RG Utbygging av bredbånd (2019-2023)	5 527 217	0
9069	RG Utvidet TT-ordning (2019-2020)	0	0
Sum regionalsektoren		12 664 860	10 006 312
Utdanningssektoren			
9258	UTD Hospiteringsmidler (2014)	1 399 459	673 273
9259	UTD Kompetanse for mangfold (2014)	0	-127 908
9288	GVS Lektor II-ordning	70 170	79 327
9289	GVS Erasmus+ Spania 1	399 302	280 103
9291	UTD Kunnskapsløftet	2 290 714	1 616 353
9298	UTD Partnerskap for karriereveiledning	1 669 439	1 374 522
9301	UTD Erasmus+ VET/Erasmus+ for Vestfoldlærlinger 2014-2016	0	0
9303	HVS Erasmus+ 2014-2017	0	0
9313	HVS Lektor2-ordningen	0	-930
9316	HVS Nettskolen i Vestfold (2014-2015)	70 467	0
9317	THVS Erasmus+ Mobilitet elevutveksling RM HO SS 2014-2016	0	0
9318	THVS NDLA Tysk (2015-2017)	-1 066	2 480
9319	THVS Erasmus for staff (2015-2017)	66 801	72 886
9326	THVS Livsglede for eldre - kommune (2016-2017)	0	10 333
9329	THVS Erasmus+ Migration Europe (2017-2019)	89 996	94 971
9330	UTD Ny Giv	537 106	776 836
9332	UTD Fagskole HS	1 436 014	1 059 013
9338	KS Karriereveiledn i asylmottak (2016-2107)	384 926	162 863
9339	UTD Doktorgrad AGFC (2019-2022)	298 121	-2 371
9340	UTD Kompetanseutv YF (2019-2020)	96 250	0
9341	NVS Lektor II-ordning	32 943	32 943
9349	MVS Voksenagronom (2019-2021)	381 527	
9353	RVS Bli lærling med HO 2015-2018	107 930	140 322
9354	RVS Erasmus+ HO Ut i verden 2015-	506 401	388 196
9356	SVGS Erasmus + (2015-2016)	189 424	272 887
9357	UTD Språkkommune 2016 (2016-2017)	0	180 337
9358	HVS Naturesekken (2016-2017)	28 779	55 706

NOTE 10 forst.:

TILTAK MED EKSTERNE, ØREMERKEDE TILSKUDD		2019	2018
9360	THVS Yrkesfaglærerløftet	81 148	81 148
9375	UTD Erasmus+ Ansattmob 2017 (2017-2019)	102 864	217 887
9376	UTD Erasmus+ Lærlinger 2017 (2017-2019)	292 024	218 460
9377	UTD Fagskole digital vurdering 2017 (-2018)	199 885	199 885
9378	UTD Jobbsjansen 2017 (-2018)	600 229	1 211 228
9379	NVS Erasmus+ HO (2017-2019)	0	-17 595
9380	NVS Erasmus+ SP (2017-2020)	-1 946	27 502
9381	OT Kortere vei til riktig læreplass (2017-2019)	1 258 275	2 597 676
9382	UTD Partnerskap Godemo 2017-2020	871 257	1 018 675
9384	KBV Kompetansepluss Dag Arne Nilsen avd Kongsberg(2018-2019)	0	166 400
9385	KBV Kompetansepluss Office24 (2018-2019)	0	0
9387	UTD rekruttering lærebedrifter 2018-2020	1 141 229	1 095 766
9388	NVS Erasmus+ HO (2018-2020)	-10 679	133 321
9389	UTD UA Erasmus+ ansattmob (2018-2020)	256 863	603 845
9390	UTD UA Erasmus+ VET (2018-2020)	165 877	995 341
9391	THVS Erasmus+ elevmobilitet (2018-2020)	264 496	98 613
9392	UTD NM i helsefag (2018-2019)	16 589	16 589
9393	HVS Tysklandsprosj Erasmus+ (2018-2020)	22 264	135 340
9394	FRVS MARKOM-midler (2018-2019)	-7 332	241 000
9395	HVS Programmering i skolen (2018-2019)	14 128	197 163
9396	GVS Vietnamsamarbeid (2018-2021)	943 414	260 212
9397	GVS DTS Tilskudd for utstyr til programmering i skolen (2018-2023)	29 326	67 713
9398	HVS Fag/yrkesoppl. HO Erasmus+ (2019-2022)	146 001	0
9399	UTD Erasmus+ ansattmob (2019-2021)	687 520	0
9400	UTD Erasmus+ VET (2019-2021)	1 094 286	0
9401	UTD styrking yrkesfaglig fordypning (2019-2020)	610 000	0
9402	NVS Erasmus+ HO (2019-2021)	203 589	0
9403	UTD Desentralisert kompetanseutvikling (2019-2020) (251080640VTFK)	532 000	0
9404	NVS Frikjøp T. Aas (2019)	158 400	0
9405	UTD Lektor II-ordning sentrale midler (2019-2020)	500 000	0
9420	THVS Erasmus+ I am unique (2019-2021)	190 152	0
Sum utdanningssektoren		20 416 560	16 708 309

NOTE 10 forst.:

TILTAK MED EKSTERNE, ØREMERKEDE TILSKUDD		2019	2018
Kultursektoren			
9702	KL/K.arv Prosjekt Heierstadstua	0	0
9706	KL/K.arv Kommunale kulturminneplater (2018-2019)	596 885	500 000
9718	KL/K.arv The Vestfold Monitoring Project-VEMOP (2019-2022)	249 000	0
9719	KL/K.arv Hyperion (2019-2022)	802 446	
9727	KL/K.arv RA-midler BARK (2012-)	411 210	411 210
9728	KL/K.arv RA-midler BERG (2012-)	37 509	37 509
9729	KL/K.arv Slottsfjellutvikling	298	175 298
9732	KL Merkingprosjekt 2013-2017	141 202	1 169 250
9734	KL Kartlegging/verdsetting friluftslivsområder i Vestfold (2015)	1 651 862	744 984
9735	KL Nærmiljø folkehelse (HDIR 2015-2016)	0	181 612
9736	KL Program for folkehelse i kommunene (2017-2022)	1 545 199	1 000 000
9737	KL UKM mot 20-tallet (2017-2019)	0	21 225
9738	KL Plukking av stillehavsøsters (2017-2019)	1 008 239	343 148
9739	KL Youth Voices Up-graded (2018-2021)	256 407	499 699
9748	KL/F.bibl Litteraturhus Vestfold 2013 (2013)	70 926	70 926
9749	KL/F.bibl Ta plass (2013)	42 409	42 409
9752	KL/F.bibl Felles nettside Vestfoldbibliotekene (2015-2017)	17 098	65 119
9753	KL/F.bibl Konsortium eBøker i Vestfold (2015-2016)	-14 520	572 771
9755	KL/F.bibl Pusterommet (2016-2017)	16 048	146 744
9757	KL/F.bibl Sommerles (2017)	131 067	304 315
9770	KL PhD-prosjekt Folkehelse (2018-2022)	0	-298
Sum kultursektoren		6 963 286	6 285 922
Tannhelsesektoren			
9605	TH Tannhelsetilbud fengselsinnsatte	815 539	319 962
9606	TH Tilrettelagt tannhelsetilbud TOO	176 952	275 026
Sum tannhelsesektoren		992 491	594 988
Sektor for fellesformål			
9092	FFM Mobbeombud (2018-)	-301 847	175 837
Sum		40 735 350	33 771 367

NOTE 11 KAPITALKONTO

KAPITALKONTO <i>Beløp i kroner</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Kapitalkonto pr 01.01. overskudd(+) underskudd(-)	1 262 496 205	901 794 036
<i>Økning:</i>		
Aktivering av fast eiendom og anlegg	423 100 894	650 033 977
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	65 851 340	19 510 377
Kjøp av aksjer og andeler	4 726 330	4 143 216
Utlån	-34 608 000	0
Avdrag på eksterne lån	100 148 405	99 200 926
Reduksjon netto pensjonsforpliktelse KLP inkl AGA	-15 764 235	78 293 990
Sum økning kapitalkonto	543 454 734	851 182 487
<i>Reduksjon:</i>		
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	116 198 732	110 759 431
Salg fast eiendom og anlegg (bokført verdi)	13 465 678	5 197 646
Avskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	21 517 867	20 442 476
Salg utstyr, maskiner og transportmidler (bokført verdi)	77 208	386 625
Salg av aksjer og andeler (bokført verdi)	1	5 002 000
Økning netto pensjonsforpliktelse SPK inkl AGA	-129 921 985	29 837 481
Bruk av midler fra eksterne lån	121 918 000	318 854 659
Korreksjon tidligere års feil		
Sum reduksjon kapitalkonto	143 255 501	490 480 318
Kapitalkonto 31.12. overskudd(+) underskudd(-)	1 662 695 437	1 262 496 205

KONTO FOR PRINSIPPENDRINGER <i>Beløp i kroner</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Konto for prinsippendringer		
Konto for prinsippendringer pr 01.01.	-106 767 670	-106 767 670
Avsatt til konto for prinsippendringer drift		
Avsatt til konto for prinsippendringer investeringer		
Konto for prinsippendringer pr 31.12.	-106 767 670	-106 767 670

NOTE 12 LANGSIKTIG GJELD

LÅNGIVER/LÅNETS NAVN <i>Beløp i kroner</i>	31.12.2019	31.12.2018	Type lån	Avdragstid	Rente- sikring
Sertifikatlån	160 000 000	165 000 000	Sertifikat	Forfall 09.06.2020	08.12.2020
Sertifikatlån	78 000 000	78 000 000	Sertifikat	Forfall 20.03.2020	-
Sertifikatlån, rulleringsavtale	170 000 000	174 000 000	Sertifikat	Forfall 15.04.2020	16.10.2023
Sertifikatlån	129 000 000	129 000 000	Sertifikat	Forfall 06.11.2020	-
Sertifikatlån	138 000 000	142 000 000	Sertifikat	Forfall 15.04.2020	19.04.2022
Sum sertifikatlån	675 000 000	688 000 000			
Kommunalbanken 2006-2020	8 000 000	16 000 000	Serielån	Siste avdrag 06.12.2020	06.06.2020
Kommunalbanken 2008-1	115 000 000	125 000 000	Serielån	Siste avdrag 13.05.2031	14.05.2021
Kommunalbanken 2008-2	90 361 600	96 816 000	Serielån	Siste avdrag 16.12.2033	16.12.2020
KLP Forsikring 2008-1	84 000 000	90 000 000	Serielån	Siste avdrag 24.09.2034	25.09.2021
Kommunalbanken 2009-1	72 500 000	77 500 000	Serielån	Siste avdrag 15.06.2034	16.06.2021
Kommunalbanken 2009-2	144 000 000	152 000 000	Serielån	Siste avdrag 30.11.2037	28.11.2025
Kommunalbanken 2010-2017	126 000 000	134 000 000	Serielån	Siste avdrag 08.10.2035	06.04.2024
Kommunalbanken 2010-1	88 999 480	94 999 580	Serielån	Siste avdrag 13.10.2034	-
KLP Kommunekreditt 2013-1	136 000 000	140 000 000	Serielån	Siste avdrag 13.04.2038	19.04.2022
KLP Kommunekreditt 2013-2	163 900 000	171 350 000	Serielån	Siste avdrag 19.11.2041	-
KLP Kommunekreditt 2014	140 000 000	144 000 000	Serielån	Siste avdrag 15.04.2044	19.04.2022
Kommunalbanken 2015	86 127 650	90 042 550	Serielån	Siste avdrag 22.10.2041	-
Kommunalbanken 2016-1	130 000 000	140 000 000	Serielån	Siste avdrag 09.11.2032	08.11.2022
Kommunalbanken 2016-2	85 816 180	85 816 180	Serielån	Siste avdrag 11.05.2034	-
KLP 2016	82 000 000	82 000 000	Serielån	Siste avdrag 15.05.2041	-
Kommunalbanken grønt 2017	150 000 000	150 000 000	Serielån	Siste avdrag 16.12.2052	2019-2025
Kommunalbanken grønt 2018	305 000 000	305 000 000	Serielån	Siste avdrag 16.12.2053	
Kommunalbanken grønt 2019	100 000 000	0	Serielån	Siste avdrag 08.11.2049	
Sum gjeldsbrevslån	2 107 704 910	2 094 524 310			
Sum ordinær lånegjeld	2 782 704 910	2 782 524 310			
Leasingavtaler (5-7 år)	519 929	848 934			
Sum annen langsiktig gjeld	519 929	848 934			
Sum langsiktig lånegjeld	2 783 224 839	2 783 373 244			

¹⁾ Se note 13 for rentebytteavtaler tilknyttet det enkelte lån.

LÅNEOPPTAK - LANGSIKTIG GJELD <i>Beløp i kroner</i>	2019	2018
Gjeldsbrevslån	100 000 000	305 000 000
Sertifikatlån		56 000 000
Leasingavtaler	0	0
Brutto låneopptak	100 000 000	361 000 000

LÅN/AVDRAG <i>Beløp i kroner</i>	Ordinære lån	Annen langs. gjeld	Sum
Rentebærende gjeld pr 31.12.2018	2 782 524 310	848 934	2 783 373 244
Driftsmessige avdrag 2019	-99 819 400	-329 005	-100 148 405
Låneopptak 2019	100 000 000	0	100 000 000
Rentebærende gjeld 31.12.2019	2 782 704 910	519 929	2 783 224 839

Forts note 12:

Minimumsavdrag

Minimumsavdrag på langsiktig gjeld beregnes etter den såkalte forenklede metoden; forholdet mellom årets avskrivninger og anleggsmidlenes verdi ved årets inngang benyttes til å beregne den andel av langsiktig gjeld per 01.01 som må være nedbetalt i løpet av innværende år.

MINIMUMSAVDRAG <i>Beløp i kroner</i>	2019	2018
Avskrivninger innværende år	137 387 591	131 201 907
Avskrivbare eiendeler per 1.1.	4 265 184 113	3 732 425 633
Avskrivning i % av avskrivbare eiendeler per 1.1	3,2 %	3,5 %
Langsiktig gjeld per 1.1.	2 783 373 244	2 521 574 170
Beregnet minimumsavdrag	89 656 375	88 638 160

Driftsmessige avdrag (lån + leasing) i 2019 utgjør 100,1 mill kroner. Dette er ca 10,4 mill kroner mer enn minimumsavdrag for 2019 beregnet til 89,7 mill kroner.

Varighet/gjennomsnittrente pr. 31.12.2019

(31.12.2018)

Hensyntatt inngåtte rentesikringsavtaler har løpende låneportefølje en varighet på 1,8 år (2,3 år). Gjennomsnittlig lånerente hensyntatt rentesikring på løpende portefølje er 3,28% (3,35%).

Låneporteføljens fordeling på rentebindingsperioder:

Rentebindingstid, gruppet	<i>mill kr</i>	<i>%-andel</i>
Mindre enn 1 år	1 377 204 910	49 %
1 - 3 år	815 500 000	29 %
3 - 5 år	296 000 000	11 %
Mer enn 5 år	294 000 000	11 %
Sum	2 782 704 910	100 %

Renter på nye lån per 31.12.2018:

RENTEBINDINGSTID	<i>NIBOR og swaprenter</i>	<i>Markedsrente lån¹⁾</i>
3 mndrs NIBOR	1,86 %	2,04 %
6 mndrs NIBOR	1,98 %	1,74 %
Swaprente 1 år	2,14 %	2,26 %
Swaprente 2 år	1,99 %	2,16 %
Swaprente 3 år	1,97 %	2,19 %
Swaprente 4 år	1,97 %	2,23 %
Swaprente 5 år	1,98 %	2,33 %
Swaprente 7 år	1,99 %	2,42 %
Swaprente 10 år	2,03 %	2,54 %

¹⁾ Tabellen viser swaprenter pr. 31.12.2019 samt antatte lånerenter i obligasjonsmarkedet basert på kredittpåslag samme dato (Kilde: DNB Markets)
Langsiktige nedbetalingslån i KLP og Kommunalbanken har et kredittpåslag på 0,6-0,7 % over flytende 3 eller 6 mndrs NIBOR

NOTE 13 RENTER – SIKRING

Ordinær langsiktig gjeld på 2 783 mill kroner løper i sin helhet med flytende rente. Det er etablert rentesikring via de rentesikringsavtaler som fremgår av tabellen under. Formålet med sikringen er å gi forutsigbare fremtidige renteutgifter. Sikringsavtalene har en varighet på 2,75 år. Løpende sikringsavtaler utgjør 1 664 mill kroner og utgjør i sin helhet sikring av langsiktig gjeld.

Rentebytteavtaler (rentesikring av lån med flytende rente)

AVTALEPERIODE	Beløp i kroner pr 31.12.2019	Fastrente- sats (%)	Nedtrapping	Motpart
06.12.2010 - 08.06.2020	8 000 000	3,9600	Halvårlig kr 4.000.000	DNB
09.12.2013 - 08.12.2020	160 000 000	3,7800	Årlig kr 5.000.000	DNB
16.12.2008 - 16.12.2020	90 361 600	4,4750	Halvårlig kr 3.227.200	DNB
13.05.2008 - 14.05.2021	115 000 000	4,6400	Halvårlig kr 5.000.000	DNB
16.06.2014 - 16.06.2021	72 500 000	3,6700	Halvårlig kr 2.500.000	Danske bank
25.09.2014 - 25.09.2021	84 000 000	4,0070	Halvårlig kr 3.000.000	Danske bank
15.10.2013 - 19.04.2022	136 000 000	3,6700	Halvårlig kr 2.000.000	Nordea Bank
15.04.2014 - 19.04.2022	138 000 000	3,7450	Halvårlig kr 2.000.000	DNB
15.10.2014 - 19.04.2022	140 000 000	3,8625	Halvårlig kr 2.000.000	DNB
08.11.2016 - 08.11.2022	130 000 000	3,8720	Halvårlig kr 5 000 000	Nordea bank
15.10.2018 - 16.10.2023	170 000 000	3,4725	Halvårlig kr 2 000 000	DNB
06.04.2017 - 08.04.2024	126 000 000	3,2570	Halvårlig kr 4 000 000	Nordea bank
17.06.2019 - 15.06.2026	150 000 000	2,2875	Halvårlig kr 2 500 000 fra 2023	DNB
28.11.2019 - 28.11.2025	144 000 000	2,2925	Halvårlig kr 4.000.000	DNB
Sum rentesikring	1 663 861 600			

Kapitalgrunnlag rentekompensasjonsordning skolebygg regnes som rentesikring, da inntekten samvarierer med kort rente. Videre regnes en basislikviditet på 500 mill kroner som rentesikring. Netto usikret del av låneporteføljen, justert for dette, fremgår av tabellen under.

LÅNEPORTEFØLJE-RENTESIKRING	mill kr	%-andel
Langsiktig rentebærende gjeld	2 783	100 %
Rentesikringsavtaler	1 664	60 %
Kapitalgrunnlag rentekompensasjon	179	6 %
Basislikviditet	500	18 %
Usikret gjeld	440	16 %

NOTE 14 GARANTIANSVAR

GARANTI STILT FOR: <i>Beløp i kroner</i>	<i>Garantiansvars- ramme pr 31.12.2019</i>	<i>Garantiansvar pr 31.12.2019</i>	<i>Utløpsår garanti</i>
Lånegarantier:			
Vegfinans E18 Vestfold AS ¹⁾	7 920 000 000	6 316 132 745	2034
Vegfinans Bypakke Tønsberg-regionen AS ²⁾	65 000 000	36 642 658	2020
Sum lånegarantier	7 985 000 000	6 352 775 403	
Driftsgarantier:			
NSB Persontog	2 000 000	0	2022
Sum garantier	7 987 000 000	6 352 775 403	

¹⁾ Samlet garantiansvar vil maksimalt være 7,2 mrd kr med tillegg av 10 % av en til enhver tid gjeldende hovedstol. Maksimalt garantiansvar kan ikke overskride 7,92 mrd kr. Selvskyldnerkausjonen gjelder i innkrevingsperioden på maksimalt 20 år. Garantien reduseres i takt med nedbetalingen på lånene.

²⁾ Vestfold fylkeskommune har stilt garanti for 50%-andel av planleggingsmidler til Bypakke for Tønsberg-regionen. Garantien gjelder fram til bompengeproposisjon for bypakken i Tønsberg-regionen er vedtatt av Stortinget, pt anslått til 2020.

NOTE 15 RESULTATOPPSTILLING TANNHELSE

TANNHELSESEKTORENS REGNSKAP FORDELT PÅ BETALENDE PASIENTER OG ØVRIG VIRKSOMHET-2018 <i>Beløp i 1000 kr</i>	<i>Lovpålagt virksomhet (A)</i>	<i>Betalende pasienter (C)</i>	<i>Total tannhelse- sektoren</i>
Andre salgs- og leieinntekter	1 159	12 431	13 590
Overføringer med krav til motytelse	13 742	454	14 196
Andre overføringer	742	16	758
Sum driftsinntekter tannhelsesektoren	15 643	12 901	28 544
Lønnsutgifter	-67 260	-6 181	-73 441
Sosiale utgifter	-17 430	-1 660	-19 090
Kjøp av varer og tjenester	-26 404	-3 311	-29 714
Kjøp av tjenester som erstatter kommunal tjenesteproduksjon	-1 032	0	-1 032
Overføringer	-4 948	-150	-5 098
Sum driftsutgifter tannhelsesektoren	-117 073	-11 302	-128 374
Resultat før finans og felleskostnader	-101 430	1 600	-99 830
Finansutgifter	0	1	1
Bruk av bundet fond	702	0	702
Avsetning til bundet fond	-1 099	0	-1 099
Resultat før felleskostnader tannhelsesektoren	-101 827	1 601	-100 227
Andel felleskostnader	-6 828	-733	-7 561
Netto resultat pr regnskapsområde <i>(netto inntekt angitt med positivt fortegn, netto utgift med negativt fortegn)</i>	-108 655	868	-107 787

Forts note 15:

Ihht §5 i forskrift av 19.12.2014 til Tannhelsetjenesteloven med krav til føring av atskilte regnskaper mv, skal fylkeskommunene utarbeide separate regnskapsoppstillinger for henholdsvis:

- a) tjenester som tilbys helt eller delvis vederlagsfritt etter tannhelsetjenesteloven,
- b) tjenester som tilbys voksne mot betaling i område uten annet tilstrekkelig tilbud og
- c) tjenester som tilbys voksne pasienter mot betaling i områder med konkurranse fra private tjenesteytere.

Det er utarbeidet regnskapsoppstilling som viser inntekter og utgifter knyttet til ovennevnte grupper a og c. I Vestfold fylkeskommune er det ikke aktuelt å henføre pasienter til gruppe b.

Prinsipper for fordeling av inntekter og utgifter mellom de ulike delene av virksomheten:

Inntekter er henført direkte ihht registrert omsetning i journalsystemet for tannhelsetjenesten. Utgifter er så langt mulig direkte fordelt i henhold til faktisk forbruk. For øvrig er utgifter fordelt i samme forhold som timeforbruket i sektoren fordeler seg på henholdsvis betalende pasienter og forøvrig. Felleskostnader i Vestfold fylkeskommune er henført tannhelsesektoren etter ulike nøkler som tannhelsesektorens andel av fast lønn, antall ansatte og de samlede sektorrammene. Det er beregnet en kalkulatorisk renteutgift ut fra gjennomsnittlig bokført verdi på tannhelsesektorens anleggsmidler og kalkylerente i 2019 på 2,30 %.

Regnskapsresultat voksne, betalende pasienter	1000 kr
Resultat 2015	492
Resultat 2016	1 443
Resultat 2017	1 766
Resultat 2018	1 168
Resultat 2019	868
Akkumulert resultat	5 737

NOTE 16 IKKE REGNSKAPSFØRTE FORPLIKTELSE

Det fremsettes i blant krav om erstatning og regress overfor fylkeskommunen. Eventuell utgiftsføring vurderes i forhold til kravene i KRS 7 Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen.

Det foreligger ingen opplysninger om slike forpliktelser p.t.

NOTE 17 HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

Det er ikke registrert noen hendelser etter balansedagen som er av betydning for årets regnskap.

3.3 Revisors beretning



Til fylkestinget i Vestfold og Telemark fylkeskommune

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Vestfold fylkeskommunes årsregnskap som viser kr 2 708 009 982 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 95 846 141. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Vestfold fylkeskommune per 31. desember 2019, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av fylkeskommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Fylkesrådmann er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i fylkeskommunens årsrapport, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende. Vi henviser for øvrig til avsnittet «Konklusjon om årsberetningen» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Fylkesrådmannens ansvar for årsregnskapet

Fylkesrådmannen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal



regnskapsskikk i Norge. Fylkesrådmannen er også ansvarlig for slik intern kontroll han finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver vises det til: www.nkrf.no/revisjonsberetninger

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet for Vestfold fylkeskommune som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

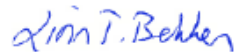
Basert på vår revisjon av årsregnskapet for Vestfold fylkeskommune som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet for Vestfold fylkeskommune som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av fylkeskommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Horten, 20. mars 2020

Vestfold og Telemark revisjon IKS



Linn Therese Bekken
Statsautorisert revisor

4 FINANS- OG GJELDSFORVALTNING

4.1 Rapportering i henhold til finans- og gjeldsreglementet

Den langsiktige gjelden utgjør hoveddelen av fylkeskommunens finansforvaltning. Fylkeskommunen hadde ved utgangen av 2019 en langsiktig gjeld på 2 783 mill kroner. Gjelden er således på samme nivå som ett år tidligere. All likviditet er plassert på konsernkonto hos hovedbankforbindelse, der alle midler forrentes til markedsvilkår via bankavtale fra høsten 2017.

4.1.1 Lånegjelden – sammensetning

Den langsiktige gjelden med enkeltlån samt tilhørende rentesikringsavtaler er beskrevet i egne noter til årsregnskapet. Fordelt på typer låneinstrumenter, kan den langsiktige gjelden fremstilles slik:

LÅNETYPE Beløp i mill kroner	31.12.2019	31.12.2018
Sertifikatlån ordinært	207,0	207,0
Sertifikatlån rulleringsavtale	468,0	481,0
Gjeldsbrevlån	2 107,7	2 094,5
Finansiell leasing	0,5	0,8
Sum langsiktig lånegjeld	2 783,2	2 783,4

Tabell 4-1 viser fylkeskommunens lån fordelt på låntyper

Fordelt på långiver/-kilde kan den langsiktige gjelden fremstilles slik:

LÅNGIVER Beløp i mill kroner	31.12.2019	31.12.2018
Sertifikatmarkedet	675,0	688,0
Kommunalbanken AS	1 501,8	1 467,2
KLP Kommunekreditt	605,9	627,4
SG finans/Nordea finans/Volvo finans	0,5	0,8
Sum langsiktig lånegjeld	2 783,2	2 783,4

Tabell 4-2 viser fylkeskommunens lån fordelt på långiver

Fylkeskommunens viktigste lånekilde på gjeldsbrevlån er Kommunalbanken AS. Dette skyldes denne långivers konkurransedyktighet på den type lån som utgjør hovedtyngden av porteføljen; gjeldsbrevlån med lang avdragstid og flytende rente, enten basert på 3 eller 6 måneders NIBOR eller p.t.-rente. Det er i 2019 lånt opp 100 mill kroner i et langsiktig gjeldsbrevlån i Kommunalbanken. Dette lånet er et «grønt lån» til finansiering av nye Horten videregående skole. Denne finansieringen ble behandlet som egen sak; FT-sak 102/16.

I tillegg til ordinære langsiktige lån består langsiktig gjeld av fire finansielle leasingavtaler. Resterende beløp er ved årsskiftet ca 520 000 kroner. Leasingavtalene er ikke inkludert i beregningen av låneporteføljens varighet og måling av rentesikring iht finansreglementet.

4.1.2 Løpetid – refinansiering

Det er de siste år satt økt fokus på kommunenes refinansieringsrisiko. En særlig grunn til dette er kommunesektorens betydelige bruk av sertifikatlån, som er lån med løpetid under ett år. Forskrift om finans- og gjeldsforvaltning tydeliggjør krav til rapportering om refinansieringsrisiko.

Største enkeltlån er et gjeldsbrevlån på 305 mill kroner, tatt opp i 2018. Dette representerer et avvik i forhold til finans- og gjeldsreglementets bestemmelse om at ingen enkeltlån skal overstige 250 mill kroner. Dette ble omtalt i denne rapporteringen for 2018. Hensikten med bestemmelsen

er å begrense lånevolum som skal refinansieres i en enkeltoperasjon. Angjeldende lån er et serielån med like årlige avdrag i perioden 2021-2048, og skal dermed normalt ikke refinansieres.

Vestfold fylkeskommune har gjennom de siste årene gjennomført tiltak for å redusere refinansieringsrisikoen. Andelen sertifikatlån av samlet ordinær låneportefølje utgjør 24,3 %. Maksimal andel av låneporteføljen som kan være til forfall innen ett år, er 40 %.

4.1.3 Nærmere om rentesikring

Detaljert oversikt over låneportefølje og portefølje av rentesikringsavtaler fremgår av noter til årsregnskapet. Rentesikringsavtalene er knyttet opp til faktiske lån med samme terminatoer og samme avdrags-/nedtrappingsprofil. Det er ingen rentesikringsavtaler knyttet til lån som ennå ikke er tatt opp.

Rentekompensasjonsordning for skolebygg defineres som sikring av lån med flytende rente. Kompensasjonsinntekten følger en flytende, markedsbasert normrente og reguleres hver 2. måned, noe som gir et rimelig godt samsvar med renteregulering av lån med flytende, NIBOR-basert rente. Derimot er ikke rentekompensasjonsordningen for fylkesveier definert som rentesikring, da den underliggende rentesats fastsettes i statsbudsjettet året i forveien.

I tillegg til rentesikringsavtaler og rentekompensasjon defineres en basislikviditet på 500 mill kroner som rentesikring. Ved at likviditeten er plassert til NIBOR-basert rente, vil flytende låne- og innskuddsrenter svinge i takt. Faktisk likviditet på bankkonti har vært og er betydelig høyere.

Med de ovennevnte rentesikringstiltak fremkommer netto usikret langsiktig gjeld i tabellen under. Usikret gjeld etter nevnte sikringstiltak utgjør 440 mill kroner eller 16 % av ordinær låneportefølje. Finans- og gjeldsreglementets krav er maksimalt 20 % usikret gjeld.

Låneportefølje - rentesikring	<i>mill kr</i>	<i>%-andel</i>
Sum ordinær langsiktig gjeld	2 783	100 %
Rentesikringsavtaler	1 664	60 %
Kapitalgrunnlag rentekompensasjon skolebygg	179	6 %
Basislikviditet	500	18 %
Usikret gjeld	440	16 %

Tabell 4-3 viser fylkeskommunens rentesikring av langsiktig gjeld

Fylkeskommunens lån med rentesikringsavtaler er basert på låneopptak med flytende margin. Dette innebærer at långivers kredittpåslag over NIBOR-rente kan justeres hver termin. For de fleste lån med flytende rente er dette 0,60 %-poeng pr. 31.12.2019. Risikoen for betydelig økning i kredittpåslag ansees for liten, idet norske kommuner vurderes som meget kredittverdige. Dersom nevnte kredittmargin skulle vært sikret over lengre tid, ville kredittpåslaget på NIBOR/swaprente vært ytterligere 0,1-0,3 %-poeng høyere med marginbinding i 2-10 år. Det samme ville vært tilfelle med rene tradisjonelle fastrentelån. Fylkeskommunens reglement for finans- og gjeldsforvaltning pålegger en varighet/gjennomsnittlig rentebindingstid i intervallet 2 til 5 år. Denne varigheten fremkommer som låneporteføljens varighet justert for rentesikringsavtaler.

Pr. 31.12.2019 har løpende låneportefølje en varighet på 1,75 år. Ved utgangen av 2018 var varigheten 2,3 år. Låneporteføljens varighet ble økt betydelig i 2011 ved at rentesikringsavtaler med løpetid opp til 10 år ble inngått. Dette ble funnet nødvendig i situasjonen med høy opplåning de kommende år, først pga byggingen av Færder vgs, senere planlagt Horten vgs. Rentebinding/varighet ligger under reglementets rammer på 2-5 år, men det har vært en bevisst strategi å redusere rentebindingstiden noe, for å tilpasse låneporteføljen til foreslått finans- og gjeldsreglement i Vestfold og Telemark fylkeskommune.

Rentenivået har ligget historisk lavt gjennom de siste år, noe som har bakgrunn i lav global økonomisk vekst.

Markedsrentene per 31.12.2019 fremgår av tabell i noten til regnskapet. Gjennomsnittlig løpende rente på låneporteføljen var ved årsskiftet 3,28 % (3,35 % ved utgangen av 2018). Dette viser at rentesikringen stabiliserer rentekostnaden. Det har vært en økning i korte markedsrenter gjennom året på ca 0,5 %-poeng. Samtidig reduseres porteføljens andel av rentesikrede lån til høy rente gjennom avdragsbetaling.

4.1.4 Plassering av likviditet

Fylkeskommunens likviditet har også i 2019 vært plassert på konsernkonto hos hovedbankforbindelse. Alle midler er tilgjengelige umiddelbart.

Avkastningen som oppnås vurderes likevel som tilfredsstillende, sett i forhold til de begrensninger fylkeskommunens finansreglement setter. I henhold til dette kan det plasseres i stats- og statsgaranterte rentebærende verdipapirer eller tilsvarende utstedt av kommunesektoren i Norge. I tillegg til dette kommer bankinnskudd og rentebærende verdipapirer med bank/finanssektor som låntager. Det er ville vært mulig å oppnå 0,3-0,4 % poeng bedre avkastning ved å plassere i mindre og mellomstore banker. Det er likevel foretatt et valg om å holde likviditeten på konsernkonto, da nevnte plasseringsformer ville medført økt kreditt- og operasjonell risiko.

Fylkeskommunens likvide midler er ikke så langsiktige at det bør plasseres i obligasjonsmarkedet. Fondsmidler bør være tilgjengelige på relativt kort sikt. Det er på den bakgrunn ikke funnet hensiktsmessig å plassere i langsiktige obligasjoner, da plasserte midler kan komme til anvendelse på et ugunstig tidspunkt mht rente/kursutvikling. Samlet sett gir plassering på konsernkonto i henhold til bankavtale den mest gunstige kombinasjon av avkastning og risiko.

4.2 Samlet risikovurdering

Med fylkeskommunens gjeldsoppbygging er renterisiko den type finansiell risiko som har størst betydning. Ca 60 % av låneporteføljen er sikret via rentesikringsavtaler, hvorav den første endelig utløper i 2020. 24 % av porteføljen anses rentesikret gjennom rentekompensasjonsordning skole og basislikviditet, mens 16 % er usikret. Reelt sett er større del av låneporteføljen sikret, da bankinnskudd gjennom året har ligget i området 800 -1000 mill kroner. Norske fylkeskommuner anses som attraktive låntagere i ulike deler av finansmarkedet. Refinansieringsrisikoen i porteføljen vurderes som liten. På samme måte vurderes risikoen for økte kredittmarginer på innlånene som liten, og man har ikke funnet det nødvendig å låse långivers kredittpåslag. De plasserte midler vurderes som plassert risikofritt og med tilfredsstillende avkastning hos hovedbankforbindelse.

4.3 Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse



Til fylkestinget i
Vestfold og Telemark fylkeskommune

Dato: 01.04.2020
Referanse: 20/701

UAVHENGIG REVISORS ATTESTASJONSUTTALELSE OM RUTINER FOR FINANS- OG GJELDSFORVALTNINGEN

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi betryggende sikkerhet, i forbindelse med Vestfold fylkeskommunes rutiner for finans- og gjeldsforvaltningen for 2019.

Vestfold fylkeskommunes ansvar for rutiner for finansforvaltningen

Fylkesrådmann er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at finans- og gjeldsforvaltningen utøves i tråd med finansreglementet, kommuneloven og forskrift om kommuners og fylkeskommuners finansforvaltning, og at finansforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll. Fylkestinget skal påse at slike rutiner er etablert og etterleves.

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

Vi har utført oppdraget i samsvar med etiske retningslinjer for NKRFs medlemmer, som inneholder uavhengighetskrav og andre krav basert på grunnleggende prinsipper om integritet, objektivitet, faglig kompetanse og tilbørlig aktsomhet, fortrolighet og profesjonell opptreden.

I samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1) har Vestfold kommunerevisjon et omfattende kvalitetskontrollsystem, herunder dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering.

Vår oppgave

Vår oppgave er å avgi en uttalelse om rutiner for finansforvaltningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med sikkerhet i samsvar med den internasjonale standarden for attestasjonsoppdrag – ISAE 3000 Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører dette oppdraget for å oppnå betryggende sikkerhet for hvorvidt det foreligger vesentlige feil eller mangler ved fylkeskommunens rutiner for finans- og gjeldsforvaltningen.

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi betryggende sikkerhet i henhold til ISAE 3000, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for at rutinene for finans- og gjeldsforvaltningen er i samsvar med kommuneloven, forskrift om finansforvaltning og



fylkeskommunens finansreglement. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Gjennomføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi betryggende sikkerhet, innebærer også en kontroll av at:

- det er etablert administrative rutiner som sørger for at finans- og gjeldsforvaltningen utøves i tråd med finansreglementet, gjeldende lover og forskrift
- det er utarbeidet rutiner for vurdering og håndtering av finansiell risiko i tråd med finansreglementet, herunder:
 - prosedyrer og retningslinjer for vurdering av alle typer finansiell risiko i finansielle avtaler før avtaleinngåelse
 - prosedyrer og retningslinjer for overvåking, vurdering og rapportering av utviklingen i den finansielle risiko som kommunen/fylkeskommunen er utsatt for, herunder refinansieringsrisiko ved opptak av lån
 - forholdet til tillatt risikonivå og krav til risikospredning fastsatt i finansreglementet
- det er rutiner for å avdekke, rapportere og følge opp avvik fra finansreglementet

Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Vi mener at de fremlagte rutiner for finans- og gjeldsforvaltningen tilfredsstiller finansreglementet, kommunelovens og forskriftens krav.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for det formål som er beskrevet ovenfor og til Vestfold og Telemark fylkeskommunes informasjon, og skal ikke brukes til noe annet formål.

Horten, 01. april 2020
Vestfold og Telemark revisjon IKS



Linn Therese Bekken
Statsautorisert revisor

5 RESULTATVURDERING

5.1 Driftsregnskapet

Vestfold fylkeskommunes driftsregnskap for 2019 er vist nedenfor:

HOVEDOVERSIKT (A) <i>Beløp i 1000 kr</i>	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Justert budsjett 2019</i>	<i>Avvik regnskap - just.budsj</i>	<i>Vedtatt budsjett 2019</i>	<i>Regnskap 2018</i>
Skatt på inntekt	1 501 201	1 462 300	38 901	1 462 300	1 429 223
Inntektsutjevning	135 413	119 200	16 213	119 200	125 976
Rammetilskudd	1 221 040	1 219 500	1 540	1 219 500	1 184 651
Andre generelle statstilskudd	11 953	12 460	-507	12 460	12 239
A Sum hovedinntekter	2 869 608	2 813 460	56 147	2 813 460	2 752 089
<u>Sektorenes nettoutgifter:</u>					
Regional inkl disp.kto	-696 713	-717 504	20 791	-668 013	-649 549
Utdanning inkl disp.kto	-1 532 056	-1 520 771	-11 287	-1 428 279	-1 472 951
Kultur inkl disp.kto	-126 752	-129 040	2 288	-116 726	-113 563
Tannhelse inkl disp.kto	-100 227	-99 373	-854	-92 057	-94 460
Fellesformål inkl disp.kto/pol.omr.	-161 852	-168 250	6 398	-160 582	-154 789
Delsum	-2 617 600	-2 634 938	17 336	-2 465 657	-2 485 312
Lønnsreserve	0	-4 840	4 840	-69 000	0
Felles pensjonskostnader	-23 407	-33 424	10 017	-22 200	-31 326
Prisreserve	0	0	0	-25 900	0
Eliminering - finans, bruk/avsetn. fond	28 842	-3 690	32 533	-1 000	1 152
B Sektorenes netto driftsutgifter	-2 612 165	-2 676 892	64 726	-2 583 757	-2 515 486
C Avskrivninger	-137 575	-137 000	-575	-137 000	-131 202
D Brutto driftsresultat (A+B+C)	119 868	-432	120 299	92 703	105 401
Renteinntekter	20 742	16 325	4 417	16 325	13 306
Aksjeutbytte	2 166	0	2 166	0	29 461
Renteutgifter	-92 233	-94 161	1 928	-94 161	-90 457
Avdrag	-100 148	-99 819	-329	-99 819	-99 201
E Netto finansutgifter	-169 473	-177 655	8 182	-177 655	-146 891
F Avskrivninger (motpost)	137 575	137 000	575	137 000	131 202
G Netto driftsresultat (D+E+F)	87 970	-41 087	129 055	52 048	89 712
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0	0
Avsetning til disposisjonsfond	-126 956	-126 956	0	-54 556	-16 609
Avsetning til bundne fond	-163 813	-83 465	-80 348	-81 110	-154 271
Bruk av fjorårets mindreforbruk	136 209	136 220	-11	0	89 510
Bruk av disposisjonsfond	133 158	133 158	0	90 508	44 699
Bruk av bundne fond	133 302	86 155	47 147	81 110	151 671
Overf. til investeringsregnskap	-104 025	-104 025	1	-88 000	-68 502
H Merl-mindreforbruk	95 846	0	95 846	0	136 210

Tabell 5-1 viser fylkeskommunens økonomiske hovedoversikt

1) Fordi VFK benytter nettorammer som budsjetteringsprinsipp oppstår et avvik i forhold til de forskriftsbestemte regnskapsskjemaene. For å få samsvar mellom oppstillingene blir kontoarter som finans, bruk av fond og avsetning til fond benyttet av sektorene, oppsummert og trukket fra «til fordeling drift» via raden eliminering.

Kommentarer til tabellinnholdet:

Tabellen over viser den økonomiske hovedoversikten som Vestfold fylkeskommune benytter i budsjett og i tertialrapporter til fylkestinget. Her er det gjort presentasjonsmessige endringer i forhold til fylkeskommunens forskriftsmessige regnskap. Det er enkelte forskjeller i delsummer mellom oversiktene, men dette påvirker ikke viktige resultatbegrep som brutto og netto driftsresultat eller årets regnskapsmessige mer-/mindreforbruk. Vestfold fylkeskommune har valgt å benytte denne hovedoversikten.

Tabellen viser både vedtatt budsjett og justert budsjett. Vedtatt budsjett er det som ble vedtatt av fylkestinget i desember 2018. Justert budsjett er inkludert de budsjettendringer som fylkestinget har vedtatt i løpet av 2019. I teksten i denne rapporten benytter fylkesrådmannen begrepet budsjett om det justerte budsjettet. Når det er kommentarer til det vedtatte budsjettet benyttes begrepet vedtatt budsjett.

5.1.1 Resultat for 2019

Vestfold fylkeskommune oppnådde i 2019 et regnskapsmessig mindreforbruk på 95,8 mill kroner. Sektorene har per 31.12.2019 et akkumulert netto mindreforbruk på 17,3 mill kroner. Dette tallet fremkommer etter netto avsetning til bundne fond i sektorene, som er 33,2 mill kroner mer enn budsjettet.

Øvrig mindreforbruk i 2018 utgjør 78,5 mill kroner. Hovedinntektene viser en merinntekt med 56,1 mill kroner. Ubenyttet lønns-/pensjonsreserve og lavere netto finansutgifter bidrar videre positivt til mindreforbruket med 23,0 mill kroner.

Vestfold fylkeskommune har i 2019 redusert de frie disposisjonsfondene (bufferfondet og fond premieavvik) med 4,7 mill kroner. De frie disposisjonsfondene er likevel 31,3 mill kroner høyere enn lagt til grunn i vedtatt budsjett.

5.1.2 Sektorenes mer- og mindreforbruk

SEKTORENES MER- OG MINDREFORBRUK	Overført mindreforbruk fra 2018	Mer-/ mindreforbruk i 2019	Akkumulert mer-/mindreforbruk	
			i 2019	
			Beløp	% av budsjett
Beløp i 1000 kroner	1	2	1+2	
Regional inkl disp.kto	20 168	623	20 791	2,9 %
Utdanning inkl disp.kto	18 101	-29 388	-11 287	-0,7 %
Kultur inkl disp.kto	3 517	-1 229	2 288	1,8 %
Tannhelse inkl disp.kto	439	-1 293	-854	-0,9 %
Fellesformål inkl disp.kto	2 565	3 833	6 398	3,8 %
Sum sektorrammer	44 790	-27 454	17 336	0,7 %

Tabell 5-2 viser oversikt over sektorenes mer- og mindreforbruk i 2018.

Per 31.12.2019 har sektorene et samlet akkumulert mindreforbruk på 17 mill kroner, tilsvarende 0,7 % av budsjetttrammen. Dette er 27 mill kroner lavere enn det sektorene fikk overført fra 2018.

Nedenstående tabell viser hvordan sektorenes isolerte mer- og mindreforbruk har utviklet seg de senere årene.

SEKTORENES ISOLERTE MER-/MINDREFORBRUK	Årets mer-/mindreforbruk								
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Beløp i 1000 kr									
Regional	-1 153	-18 236	8 352	9 941	-4 444	16 198	4 631	16 894	623
Utdanning	41 053	25 926	-18 320	891	29 174	-10 004	-656	-16 790	-29 388
Kultur	794	575	-987	-624	1 986	639	-5 748	1 858	-1 229
Tannhelse	5 573	2 940	3 285	896	717	-2 502	-105	-900	-1 293
Fellesformål	5 415	842	3 092	-1 626	280	641	1 834	3 013	3 833
SUM	51 682	12 047	-4 578	9 478	27 713	4 972	-44	4 075	-27 454

Som det fremkommer viser sektorene et isolert merforbruk i 2019 på ca 27 mill kroner. Av dette utgjør utdanningssektoren 29 mill kroner. Sektorenes mer- og mindreforbruk i 2019 er mer utfyllende omtalt i sektorkapitlene 6-10..

5.1.3 Skatt og rammetilskudd

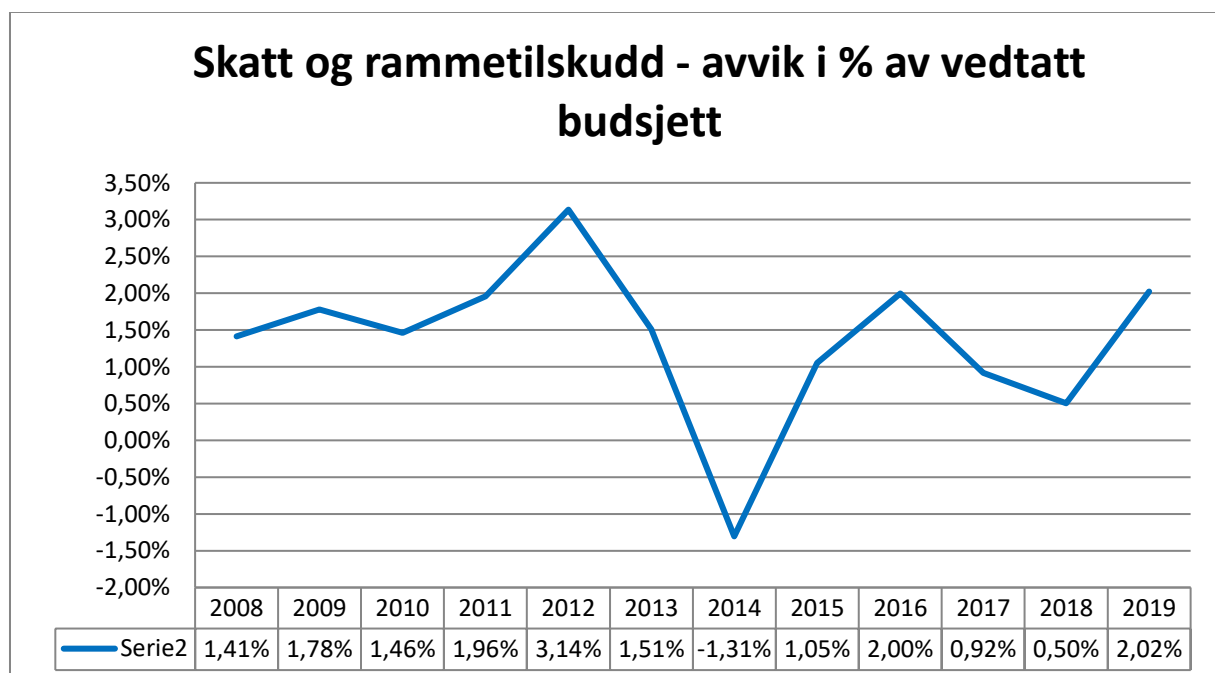
SKATT, INNTEKTSUTJEVNING, RAMMETILSKUDD Beløp i 1000 kr	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Avvik regnskap - just.budsj	Vedtatt budsjett 2019	Regnskap 2018
Skatt	1 501 201	1 462 300	38 901	1 462 300	1 429 223
Inntektsutjevning	135 413	119 200	16 213	119 200	125 976
Rammetilskudd	1 221 040	1 219 500	1 540	1 219 500	1 184 651
SUM SKATT, INNTEKTSUTJEVNING, RAMMETILSKUDD	2 857 654	2 801 000	56 654	2 801 000	2 739 850

Tabell 5-3 viser skatteinntekter og rammetilskudd for 2018

Skatt og rammetilskudd samlet ble hele 55,1 mill kroner høyere enn vedtatt budsjett. Budsjettet ble ikke justert gjennom året. Den store merinntekten oppsto i årets siste måneder.

Skatt (inkl skatteutjevning) ble i vedtatt budsjett 2019 budsjettert i tråd med regjeringens anslag om 1,8 % faktisk vekst fra 2018. I RNB 2019 økte regjeringen det nasjonale vekstanslaget til 2,2 %. Skatteinntekten fra midten av året indikerte en høyere skattevekst enn anslaget i RNB, og ved fremleggelsen av statsbudsjettet for 2019 ble regjeringens vekstanslag for fylkeskommunenes skatteinntekter oppjustert til 4,3 %. Den nasjonale skatteveksten i 2019 ble hele 5,1 %. I tillegg til vekst i forskuddstrekk er årsak til veksten store utbytteinntekter til personlige skattytere i tilpasningen til fremtidig økt utbyttebeskatning.

VFKs skatteinntekter og inntektsutjevning viste en merinntekt på 55 mill kroner ift vedtatt budsjett. Veksten fra 2018 samsvarer med den nasjonale veksten på 5,1 %. Rammetilskuddet ble 1,5 mill kroner høyere enn budsjettert. Bakgrunnen for dette var kompensasjon for økte pensjonskostnader i Statens Vegvesen.



Figur 5-1 viser skatt og rammetilskudd i % av budsjett for perioden 2009-2019.

Skatteinngang per innbygger

I 2019 ble skatteinngangen per innbygger 90,7 % av landsgjennomsnittet som er en liten reduksjon fra 2018. De siste årene har det stabilisert seg rundt 91 %.

SKATTEINNGANG PR INNBYGGER	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Skatteinngang per innbygger i Vestfold i % av landsgjennomsnitt	89,7 %	90,8 %	91,3 %	91,5 %	90,8 %	90,7 %

Tabell 5-4 viser skatteinngang per innbygger for 2014 til 2019

5.1.4 Andre generelle statstilskudd

ANDRE STATSTILSKUDD <i>Beløp i 1000 kr</i>	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Justert budsjett 2019</i>	<i>Avvik regnskap - just.budsj</i>	<i>Vedtatt budsjett 2019</i>	<i>Regnskap 2018</i>
Rentestøtte skolebygg	2 042	2 550	-508	2 550	2 052
Rentestøtte vei	9 551	9 550	1	9 550	9 827
Andre generelle statstilskudd	360	360		360	360
SUM ANDRE STATSTILSKUDD	11 953	12 460	-507	12 460	12 239

Tabell 5-5 Tabellen viser andre statstilskudd

Fylkeskommunen mottar statlig rentestøtte i 20 år til investeringer i skolebygg og fylkesveier. Kompensasjonsinntekten i skoleordningen viser en mindreinntekt på 0,5 mill kroner. Årsaken er lavere faktisk rentesats på 1,14 % enn forutsatte 1,5 %. Kompensasjonsordningen for veger følger ikke renteutviklingen, men fastsettes for hvert fylke i statsbudsjettet. Gjenværende kapitalgrunnlag for rentestøtte til skoleinvesteringer er ca 179 mill kroner, mens det for fylkesvegordningen gjenstår 626 mill kroner.

Lønnsreserve og pensjon

LØNNSRESERVE/PENSJON <i>Beløp i 1000 kr</i>	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Justert budsjett 2019</i>	<i>Avvik regnskap - just.budsj</i>	<i>Vedtatt budsjett 2019</i>	<i>Regnskap 2018</i>
Lønnsreserve	0	4 859	4 859	69 000	0
Felles pensjonskostnader	23 407	33 424	10 017	22 200	31 326
Prisreserve	0	-19	-19	25 900	0
Sum lønnsreserve og pensjon	23 407	38 264	14 857	117 100	31 326

Tabell 5-6 viser lønnsreserve og felles pensjonskostnader

Lønnsreserve

Lønnsreserven for 2019 er dimensjonert ut i fra statsbudsjettets forutsetning om 3,25 % lønnsvekst, som også ble resultatet i de sentrale forhandlingene for kommunesektoren. For VFK ble lønnsoppgjøret ca 5 mill kroner rimeligere. Dette skyldes at effekten av de sentrale forhandlingene påvirker fylkeskommunene ulikt.

Felles pensjonskostnader

Fylkeskommunens pensjonsordninger er i Statens pensjonskasse (SPK) for pedagogisk personale og i Kommunal landspensjonskasse (KLP) for øvrig personale. Ordinære pensjonspremier samt tilhørende arbeidsgiveravgift belastes virksomhetene i forbindelse med utlønning. I 2019 har ordinær arbeidsgiverpremie vært 11,40 % i KLP og 13,80 % i SPK.

Pensjonskostnadene som kommer i tillegg til de ordinære pensjonspremier budsjetteres under betegnelsen *felles pensjonskostnader*.

FELLES PENSJONSKOSTNADER <i>Beløp i 1000 kr</i>	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Justert budsjett 2019</i>	<i>Avvik</i>	<i>Vedtatt budsjett 2019</i>	<i>Regnskap 2018</i>
KLP - Reguleringspremie inkl arbeidsgiveravgift	47 862	47 862	0	51 400	44 288
KLP - Overført fra premiefond/ justering for tidl år	-11 930	-11 930	0	-13 600	-40 601
KLP - AFP, rentegarantipremie, servicepensj	-1 284	7 040	8 324	5 800	6 131
Ramme økt premie til komp sektorene				3 600	
A Betalbar premie KLP (belastes konsern)	34 649	42 972	8 323	47 200	9 818
Årets premieavvik KLP	-36 509	-33 624	2 885	-52 900	-24 992
Årets premieavvik SPK	-17 330	-18 525	-1 195	-17 100	4 723
Amortisering av tidligere års premieavvik	42 597	42 600	3	45 000	41 777
B Nettoeffekt av premieavvik (belastes konsern)	-11 241	-9 549	1 692	-25 000	21 508
C Felles pensjonskostnad (A+B)	23 407	33 423	10 016	22 200	31 326
D Avsetningsbehov fond premieavvik (= -B)	-8 002	-9 700	-1 692	25 400	-21 508
E Samlet budsjettbelastning konsern (C+D)	15 405	23 723	8 323	47 600	9 818

Tabell 5-7 viser felles pensjonskostnader

Budsjettet er satt opp i samsvar med pensjonsleverandørenes prognoser. Samlet ble det i 2019 et merforbruk i forhold til budsjett på 10,0 mill kroner. Avviket er knyttet til premieavregning som ga lavere betalbar premie. Årets premieavvik ble tilsvarende lavere, men med et større beløp.

Samlet sett ble betalbar premie 8,3 mill kroner lavere enn budsjettet, og resultateffekten av premieavvik ble 1,7 mill kroner bedre. Med det ble akkumulert premieavvik 1,7 mill kroner høyere enn forutsatt.

Premieavvik og fond premieavvik

Fylkeskommunen har siden 2003, i tråd med regnskapsforskriften, regnskapsført lavere pensjonskostnader enn betalt. Differansen mellom faktisk betalt og bokført kostnad kalles premieavvik.

Akkumulert premieavvik per 31.12 2019 er 197,9 mill kroner, som er en økning på 11,2 mill kroner fra 2018. Basert på vedtatt budsjett og endringer gjennom året ble det lagt til grunn en økning på 9,5 mill kroner. Avsetninger til disposisjonsfond premieavvik tok hensyn til forventet premieavvik. Faktisk premieavvik i 2019 medfører et behov for en fondsavsetning på 1,7 mill kroner for at premieavviket skal være fullt ut nøytralisert.

5.1.5 Avskrivninger

Verdiforringelsen av de varige driftsmidlene i balansen framkommer som avskrivninger i driftsregnskapet.

Avskrivninger påvirker ikke «bunnlinjen» i fylkeskommunens driftsregnskap siden avskrivninger føres som både en kostnad og en motpost som utligner hverandre. Avskrivninger har effekt på brutto driftsresultat, men altså ikke på netto driftsresultat. Avskrivninger påvirker størrelsen på avdragene. Dette er nærmere omtalt under 2.1.7 og i note nr 12 til årsregnskapet.

5.1.6 Finans

Tabellen viser samlede finansposter, hvor finansposter i sektorene er inkludert. Netto finansutgifter viser et mindreforbruk på 8,2 mill kroner mill kroner.

FINANSINNTEKTER/-UTGIFTER <i>Beløp i 1000 kr</i>	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Justert budsjett 2019</i>	<i>Avvik regnskap - just.budsj</i>	<i>Vedtatt budsjett 2019</i>	<i>Regnskap 2018</i>
Renteinntekter	20 742	16 325	4 417	16 325	13 306
Aksjeutbytte	2 166	0	2 166	0	29 461
Renteutgifter	-92 233	-94 161	1 928	-94 161	-90 457
Avdrag	-100 148	-99 819	-329	-99 819	-99 201
SUM NETTO FINANS	-169 473	-177 655	8 182	-177 655	-146 891

Tabell 5-8 Tabellen viser netto finanskostnader

Renteinntekter

Renteinntektene består av renter på konsernlikviditet med 18,5 mill kroner, renteinntekter inntektsført i sektorene med 2,1 mill kroner og forsinkelsesrenter med 0,1 mill kroner. Renteinntektene på konsernlikviditeten viser et positivt avvik i forhold til budsjett på 3,1 mill kroner, mens forsinkelsesrenter og renteinntekter i sektorene har en merinntekt på 1,3 mill kroner. Det var lagt til grunn et rentenivå på 1,85 % i 2019. Gjennomsnittlig innskuddsrente ble 1,90 % for året, men 2,08 % i 2. halvår. God likviditet pga god fondssituasjon, mindreforbruk og sterke skatteinntekter medførte betydelig økning i renteinntektene på slutten av året.

Aksjeutbytte

Det er mottatt 2,2 mill kroner i utbytte for 2018 fra Sandefjord lufthavn AS. Utbyttet var ikke budsjettet i 2019

Renteutgifter

Ordinær portefølje av langsiktig gjeld var ved utgangen av 2019 på 2 783 mill kroner. Av dette er 60 % sikret med rentesikringsavtaler. Renteendringer slår ut på de usikrede lånene til flytende rente. Mindreforbruk på renteutgifter langsiktig gjeld er på 2,0 mill kroner.

Det var forutsatt en rentesats på 2,00 % på lån med flytende rente. De korte rentene steg noe gjennom 2019; 3 måneders NIBOR gikk opp fra ca 1,3 % i begynnelsen til ca 1,8 % ved utgangen av året. Med kredittpåslag har flytende lån vært forrentet til 1,5-2,4 %. Faktiske rentesatser har ligget noe over budsjettforutsetningen, særlig i 2. halvår.

Lavere renteutgifter enn budsjettet skyldes i første rekke lavere faktisk låneopptak enn forutsatt. Hensyntatt ubrukte lånemidler fra 2018 var det forutastt låneopptak på 310 mill kroner i 2019. Faktisk låneopptak ble 100 mill kroner med opptak sent i året..

Renterisiko og rentesikring er omtalt i egen rapportering om finans- og gjeldsforvaltning som fremgår av kapittel 4 i denne årsberetningen.

Avdrag

Vestfold fylkeskommune har i 2019 betalt 10,6 mill kroner mer i avdrag enn kravene til minimumsavdrag tilsier. Dette betyr at fylkeskommunen nedbetaler mer gjeld enn forskriftens krav.

Det er betalt 100,1 mill kroner i driftsmessige avdrag. Dette er 0,3 mill kroner mer enn budsjettet. Avviket består av avdrag i leasingavtaler, jfr note 12 til årsregnskapet. Avdragene følger avdragsplan med långiver. I tillegg skal avdrag på rentesikrede lån følge nedtrappingsprofilen i rentesikringsavtalene. Minimumsavdrag i 2018, beregnet ut fra avskrivninger 2019, langsiktig gjeld og bokført verdi av avskrivbare anleggsmidler, var 89,6 mill kroner, jfr note 12 om langsiktig gjeld.

5.2 Investeringsregnskapet

Tabellen viser samlede investeringsutgifter med tilhørende finansiering. De enkelte investeringsprosjekter er omtalt i hver enkelt sektors kapittel.

INVESTERINGSREGNSKAP <i>Beløp i 1000 kr</i>	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Justert budsjett 2019</i>	<i>Avvik just.bud inkl endr.- regnskap</i>
<u>Utgifter:</u>			
Regionalsektoren	265 786	300 639	34 853
Utdanning	208 976	231 460	22 484
Kultur	3 115	3 354	239
Tannhelse	5 418	5 767	349
Fellesformål	6 880	8 616	1 736
Sum utgifter	490 175	549 836	59 661
<u>Konserntransaksjoner:</u>			
Kjøp av aksjer og andeler	4 726	5 100	374
Utgifter eiendomssalg	2 384	0	-2 384
Utlån/renter	-34 608	-34 608	0
Ekstraordinære avdrag	0	0	0
Avsetning til fond	91 722	92 440	718
Sum konserntransaksjoner	64 225	62 932	-1 293
<u>Prosjektinntekter:</u>			
Regionalsektoren	-138 201	-168 054	-29 853
Utdanning	-5 473	-7 200	-1 727
Kultur	-67	-67	0
Tannhelse	0	0	0
Fellesformål	-1 222	0	1 222
Sum sektorspesifikk finansiering	-144 963	-175 321	-30 358
<u>Felles finansiering:</u>			
Ordinær driftsfinansiering	-104 025	-104 025	0
Mva-kompensasjon	-74 121	-106 022	-31 901
Bruk av lånemidler, netto	-121 918	-121 918	0
Bruk av fond	-47 650	-47 650	0
Salg av eiendom, aksjer/andeler	-60 862	-57 000	3 862
Tilskudd/refusjoner	-861	-832	29
Sum felles finansiering	-409 437	-437 447	-28 010
Udekket/udisponert	0	0	-0

Tabell 5-9 Tabellen viser investeringer og finansiering 2018 per sektor og konserntransaksjoner.

Brutto investeringer i anleggsmidler utgjør 490 mill kroner. Investeringer i fylkesvei utgjør 258 mill kroner. Største enkeltprosjekter av disse er FV 311 Presterødbakken med 108 mill kroner, Bhypakke Tønsbergregionen med 20 mill kroner og FV 900 Holmestrand med 12 mill kroner. Av skoleinvesteringer er ny Horten videregående skole det største prosjektet med 142 mill kroner. Sandefjord folkehøgskole oppgradering utgjør 20 mill kroner.

INVESTERINGSPROSJEKTER <i>Beløp i 1000 kr</i>	Vedtatt budsjett 2018	Budsjettendringer		Justert budsjett 2019	Regnskap 2019	Mer-/ mindre- forbruk
		Tidsfor- skyvninger	Andre endringer			
Fylkesveier - investeringsramme	208 640	-104 855	29 375	133 160	111 702	21 458
FV900 Holmestrand	12 492	5 171	-2 163	15 500	11 834	3 666
FV311 Presterødbakken Tønsberg	77 432	3 910	39 836	121 178	107 541	13 637
Tønsbergpakke 1			-1 024	-1 024	4 188	-5 212
Bypakke Tønsbergregionen	37 366	-23 341	2 275	16 300	20 403	-4 103
Sande - Klokkejordet	25 000	-19 000	0	6 000	2 254	3 746
Billettsystem kollektiv			6 250	6 250	4 589	1 661
Avhending ikke næringsaktive fiskerihavner			1 900	1 900	1 900	0
Store utstyrskjøp			1 375	1 375	1 375	0
Sum Regionalsektoren	360 930	-138 115	76 449	300 639	265 786	34 854
Ny Horten vgs	131 015		9 135	140 150	142 386	-2 236
Ny Horten vgs-prisstigning	15 000		0	15 000	0	15 000
Sandefj. vgs - kroppsøvingsslok.	9 312		3 433	12 745	8 464	4 281
Sandefjord vgs - oppgradering	200 000	-190 146	2 146	12 000	9 200	2 800
Re vgs anleggsteknikk	2 666	-2 220	854	1 300	1 228	72
Varslingssystem vgs	1 999		141	2 140	3 750	-1 610
Færder vgs - avslutning	780	-1 280	1 500	1 000	321	679
THVS gang- og sykkelveg	3 479		11 000	14 479	11 288	3 191
Færder vgs - energifabrikk	7 750	-7 743	993	1 000	94	906
Skiringssal FH-oppgradering	20 000	-1 468	-532	18 000	19 619	-1 619
Diverse skolebyggprosjekter	10 372		-506	9 866	8 849	1 017
Store utstyrskjøp Utdanning			3 780	3 780	3 779	1
Sum Utdanningssektor	402 373	-202 857	31 944	231 460	208 976	22 484
ENØK kulturbygg og museumsbygg	3 100		0	3 100	2 861	239
Store utstyrskjøp Kultur			254	254	254	0
Sum Kultursektor	3 100	0	254	3 354	3 115	239
Fast investeringsbevilgning	6 000		-233	5 767	5 418	349
Sum Tannhelsesektor	6 000	0	-233	5 767	5 418	349
IKT-investeringer	8 338	-9 310	2 938	1 966	1 935	31
IKT-Infrastruktur lokasjoner	2 000	-690	190	1 500	1 441	59
LED lys bygninger	2 500		0	2 500	1 162	1 338
Regulering av arealer v/ Holmestrand-tunnelen	1 829	-1 829	1 500	1 500	0	1 500
Kjølemaskin fylkeshuset	300		-300	0	0	0
Batteribackup fylkeshuset			-56	-56	-86	30
Investering systemer ny region		0	0	0	1 222	-1 222
Store utstyrskjøp Fellesformål			1 206	1 206	1 206	0
Sum Fellesformål	14 967	-11 829	5 478	8 616	6 880	1 736
Sum sektorene	787 370	-352 801	113 892	549 836	490 175	59 662
Utgifter ved eiendomssalg		0	0	0	2 384	-2 384
Sum Konsern	0	0	0	0	2 384	-2 384
SUM	787 370	-352 801	113 892	549 836	492 559	57 277

Tabell 5-10 viser investeringsutgifter 2019 per prosjekt

Fylkestinget har ved tertialrapporteringene redusert årsbudsjettet for investeringsutgifter med 353 mill kroner, mens mindreforbruk fra 2018 er tilført. Til tross netto budsjettjusteringer ned med 238

mill kroner gjennom året, ble regnskapet avsluttet med et mindreforbruk på 57 mill kroner. Netto nedjustering av årsbudsjettet gjelder i hovedsak fylkesveger og Sandefjord vgs oppgradering.

Konserntransaksjoner/finansiering

Det er innbetalt egenkapitaltilskudd til KLP med 3,7 mill kroner og kjøpt aksjer i Høyere yrkesfaglig utdanning AS med 1,0 mill kroner

Eiendommen Skippergata 6 Horten er solgt for ca 57,5 mill kroner i løpet av 2018. Videre er resterende del av eiendommens Grefsrud solgt for netto 2,8 mill kroner i 2019. Ansvarlig lån til Sandefjord lufthavn AS på 34,8 mill kroner er innfridd.

Driftsfinansiering og avsetning/bruk frie fonder gjennomført i tråd med budsjett. Etter bruk av lånemidler med 121,9 mill kroner inht budsjett viser investeringsregnskapet et udekket beløp på 0,7 mill kroner. En årsak til dette er at store deler av mottatte øremerkede tilskudd vedr. fylkesveger er avsatt til bundet fond. Det gjelder også budsjetterte midler. Alle mottatte slike tilskudd gjelder investeringer i 2020 og senere. Investeringsregnskapet er dekket inn ved å redusere avsetning til ubundet investeringsfond med 0,7 mill kroner.

5.3 Disposisjonsfond

Disposisjonsfondet er oppdelt i bufferfond og fond premieavvik. I løpet av 2019 er bufferfondet økt med 3,5 mill kroner, mens fond premieavvik er redusert med 9,7 mill kroner.

DISPOSISJONSFOND <i>Beløp i 1000 kr</i>	Bufferfond	Fond premieavvik	Sum disposisjonsfond
Fond per 31.12.2018	284 746	205 936	490 682
Netto bruk/avsetning i vedtatt økonomiplan 2019	-61 352	25 400	-35 952
Planlagt fond i vedtatt budsjett 2019	223 394	231 336	454 730
<i>Vedtatte endringer i 2019</i>			0
FT 22/19- 3a Årsrapport, disponering av resultat	50 000		50 000
FT 22/19- 5 Årsrapport, Nøytralisering av premieavvik	19 200	-19 200	0
FT 38/19 - 2 endring pensjonsutgifter/ premieavvik	-2 300	-9 100	-11 400
FT 38/19 - 8 Program for folkehelsearbeid	-3 750		-3 750
FT 67/19- 2 - Nye anslag pensjonsutgifter / premieavvik	3 200	-6 800	-3 600
FT 67/19-4 - Fagskolen i Vestfold	-1 500		
Fond per 31.12.2019	288 244	196 236	485 980

Tabell 5-11 viser fylkeskommunens disposisjonsfond

5.3.1 Bufferfond

Bufferfondet er fylkeskommunens virkemiddel for å utjevne økonomiske svingninger både på kort og lang sikt. På kort sikt gir bufferfondet en økonomisk reserve til å fange opp eksempelvis sviktende inntekter eller uforutsette utgiftsøkninger. På lang sikt vil et solid bufferfond gi en økonomisk sikkerhet i forhold til de store økonomiske utfordringene som ligger i økonomiplanen. Vestfold fylkeskommune har som et langsiktig mål at bufferfondet bør tilsvare 10 % av langsiktig gjeld og tre måneders lønnsutbetaling, dvs ca 300 mill kroner.

Bufferfondet har utviklet seg slik i de senere år:

BUFFERFOND <i>Beløp i 1000 kroner</i>	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Fond pr 31.12.	65 550	119 555	146 881	204 149	272 951	311 336	284 746	288 244

Tabell 5-12 viser bufferfondets utvikling i perioden 2012-2019

5.3.2 Fond premieavvik

Premieavvik og fond premieavvik er omtalt i avsnitt 0. Budsjettert avsetning/bruk av fondet gjennom året følger aktuarprognosene for årets premieavvik og akkumulert premieavvik ved slutten av året. Årets samlede premieavvik viste seg å bli 1,7 mill kroner høyere enn hva aktuarprognosene og justert budsjett tilsa. Fondet er pr 31.12.2019 på 196,2 mill kroner og er med det 1,7 mill kroner lavere enn det akkumulerte premieavviket. Det er nødvendig å avsette dette beløpet til fondet for å oppnå full nøytralisering av premieavviket pr. 2019.

6 REGIONALSEKTOREN

6.1 Budsjett og økonomisk resultat

JUSTERT BUDSJETT <i>Beløp i 1000 kr</i>	Budsjett
Vedtatt budsjett 2019	668 013
Lønnsoppgjør	2 205
Overført mer/mindreforbruk	36 787
FT/FU - vedtak, evt. HU-vedtak	-5 300
Adm fullmakt	15 799
Justert budsjett 2019 inkl dispkonti	717 504
herav restramme HU/ FU dispkonti	184

Tabell 6-1 viser vedtatt og justert budsjett for regionalsektoren for 2019

Tabellen nedenfor viser budsjettet og det økonomiske resultatet for sektoren fordelt på budsjettområdene.

BUDSJETTOMRÅDER <i>Beløp i 1000 kr</i>	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Justert budsjett 2019</i>	<i>Avvik regnskap - just.budsj</i>	<i>Vedtatt budsjett 2019</i>	<i>Regnskap 2018</i>
Regionalavdelingen	37 446	35 476	1 970	34 385	35 878
HSA:					
Fylkesveier	276 439	293 669	-17 230	271 272	272 764
Kollektivtrafikk	325 095	325 094	1	316 526	306 038
Andre samferdselstiltak	15 873	20 378	-4 505	12 195	8 930
Regional planlegging	2 657	2 471	186	2 423	3 436
Disposisjonskonto HSA	0	172	-172	0	0
HKEN:					
Regional næringsutvikling	39 203	40 232	-1 029	19 212	22 503
Disposisjonskonto HKEN	0	12	-12	12 000	0
Sum regionalsektoren	696 713	717 504	-20 791	668 013	649 549

Tabell 6-2 viser resultater for sektorens budsjettområder

Ved utgangen av 2019 hadde regionalsektoren et mindreforbruk på totalt 20,8 mill kroner. 17,2 mill kroner av dette gjelder budsjettområdet *fylkesveier*. Dette beskrives nærmere under 1.1.1 fylkesveier.

Regionalavdelingen hadde merforbruk på ca 2 mill kroner. Årsaken er at det er foretatt avsetning til driftsprosjekter tilknyttet flere prosjekter på næringsutvikling. Kostnadene på dette kommer til utbetaling i 2020.

På budsjettområdet *Andre samferdselstiltak* er det mindreforbruk på 4,5 mill kroner i 2019. 2,0 mill kroner av dette gjelder ubenyttede midler til et utviklingsprosjekt knyttet til kollektivtransporten. Midlene ble avsatt i politisk sak (HSA 98/18), men er ikke utbetalt ennå fordi ekstern finansiering ikke er avklart. Ubenyttede midler bør overføres til 2020. Øvrig mindreforbruk på 2,5 mill kroner gjelder lavere forbruk på TT-ordningen og ubenyttede midler på regionale planer.

På budsjettområdet «regional næringsutvikling» er det mindreforbruk på 1 mill kroner. 0,5 mill kroner av dette gjelder vedtak i VSV (10/19) for støtte til ONS 2020. ONS er en av verdens ledende møteplasser for den globale olje-, gass og energiindustrien. Vestfold og Telemark

arrangerer en felles stand for det nye fylket. Midlene bes overført til 2020. Det resterende mindreforbruket på dette budsjettområdet gjelder forsinkelse i utbetalinger for klimaordningen 2019. Det bes om at de ubenyttede midlene på 0,5 mill kroner overføres til 2020.

6.1.1 Fylkesveier

Justert budsjett er på 293,7 mill kroner. I løpet av året er fylkesveibudsjettet økt med 22,4 mill kroner gjennom fylkestingets resultatdisponering og justering for lønns- og prisstigning. Ved 2. tertial ble det varslet et merforbruk på 3 mill kroner. Budsjettområdet hadde et akkumulert mindreforbruk på 17,2 mill kroner i 2019 mot 15,9 mill kroner i 2018.

Om lag 9,5 mill kroner av mindreforbruket skyldes forsinket utbetaling av tilskudd til prosjekter i Trafikksikkerhetsordningen som styres av kommuner. Sykkelfremmende tiltak hadde et mindreforbruk på 2,3 mill kroner. Øvrige drift og vedlikeholdstiltak gjennom Leveranseavtalen med Statens vegvesen viser et netto mindreforbruk på 5,4 mill kroner. 0,5 mill kroner av budsjetterte midler til Aktivitetsplanen til Fylkes trafikksikkerhetsutvalg (FTU) ble ikke benyttet. Fylkesvegfergen Svelvik-Verket hadde et merforbruk på 0,5 mill kroner.

Mindreforbruket på 5,4 mill kroner i Leveranseavtalen med Statens vegvesen er i hovedsak knyttet til driftskontraktene. Medvirkende årsak er lavere strømutgifter i 3. kvartal enn forventet.

Driftskontakter

Som følge av manglene leveranser og brudd på avtalvilkår ble driftskontakten med Veidrift AS i Vestfold Nord hevet med virkning fra 28. januar 2019. På grunn av høyere prisnivå på nye inngåtte kontrakter viste prognosene ved både 1. og 2. tertial at forbruket i driftskontraktene ville bli vesentlig høyere enn budsjett.

For å unngå merforbruk på budsjettområdet fylkesveier i 2019 ble flere planlagte arbeider stanset. Det gjelder arbeider i driftskontraktene, rekkverksarbeider, trafikksikkerhet- og kollektivtiltak. Omfanget avbestillinger ble større enn nødvendig for å unngå merforbruk.

For å unngå økt vedlikeholdsetterslep vil det være behov for å utføre arbeidene som ble stanset i 2020. Budsjettet i driftskontraktene for 2020 og 2021 bør vurderes med hensyn til at kontraktsforpliktelsene med driftsoperatørene oppfylles.

Heving av kontrakten med Veidrift AS kan få virkning for Vestfold og Telemark fylkeskommune fra 2020 eller senere. Statens vegvesen mener imidlertid å ha gode grunner for oppsigelsen og forventer ikke at det vil medføre erstatningskrav. Partene er uenige om oppgjør. I 2019 sendt Statens vegvesen region sør forliksklage til Vegdirektoratet. Videre forløp i saken er foreløpig ikke avklart.

Resultatmål

Nr	Utfordring/tema	Resultatmål	Måltall		
			Måloppnåelse 2019	Mål 2019	Måloppnåelse 2018
1.1	Ivareta veikapital (Handlingsprogrammet for fylkesvei).	Andel av veinettet som har tilfredsstillende dekkestandard.	72 %	71 %	73,0 %
1.5	Ta veksten i personaltransport med kollektivtransport, gåing og sykling (RPBA, NTP). Begrense veksten i personbiltrafikken på fylkesveiene i Vestfold.	Årlig endring i personbiltrafikken	1,6 %	0 %	0,9 %
1.6	Anlegg for gående og syklende skal prioriteres i kommunen der potensialet er størst for endret transportmiddelvalg. Sykkel, gange, kollektivtrafikk, beredskap- og næringstrafikk prioriteres. (HP for fylkesvei).	Årlig vekst i antall syklende i Vestfold	-4,9 %	5 %	9,5 %
1.7	Klimaskadelige utslipp skal reduseres (RPBA)	Årlig endring i klimagassutslipp fra personbiler og lette kjøretøy	Ingen tilgjengelige tall	-5 %	Ingen tilgjengelige tall
1.8	Reduksjon i antall alvorlige ulykker (Handlingsprogram for fylkesvei og TS-plan). Nasjonalt mål: "Nullvisjonen – En visjon om et transportsystem der ingen blir drept eller hardt skadd."	Maksimalt antall hardt skadde og drepte i Vestfoldtrafikken uavhengig av veitype	36	24	30

Tabell 6-3 Resultatmål for fylkesvei

Andel av veinettet som har tilfredsstillende dekkestandard (resultatmål 1.1)

Andelen av fylkesveinettet som holder tilfredsstillende dekkestandard i Vestfold er 72 % i 2018. Dette betyr at dekkestanden ligger over måltallet på 71 % men under andelen i 2018 som var på 73 %. Måltallet på 71 % er satt ut fra gjennomsnittlige vurderinger og i forhold til den dekkefornyingstakten asfaltbudsjettet tillater. Når tallet for 2019 er noe lavere enn tallet for 2018, indikerer dette blant annet en noe tøffere slitasje på veidekket i 2019 enn i 2018.

Årlig endring i personbiltrafikken (resultatmål 1.5)

Tellepunktene som inngår i utvalget ligger alle i eller rundt byene i Vestfold. I 2019 har det totalt sett vært en trafikkvekst på 1,6 % gjennom disse tellepunktene. Bomstasjonene i Tønsberg ble tatt ned i november 2016, og dette antas fremdeles å være sterkt medvirkende til utviklingen som går i feil retning. Nullvekstmålet ble ikke nådd i 2019.

Årlig vekst i antall syklende i Vestfold (resultatmål 1.6)

Ved utgangen av 2019 var det totalt 22 tellepunkter for sykkel i Vestfold. Ufullstendige måneder er utelatt fra sammenligningen, og resultatet refererer kun til 14 tellepunkter der det finnes fullstendige historiske data for både 2018 og 2019. Disse tellepunktene viser en nedgang på 4,9 % i forhold til 2018. Noe usikkerhet er det fremdeles i tallene inntil alle tellepunkter har tilstrekkelig historikk.

Årlig endring i klimagassutslipp fra personbiler og lette kjøretøy (resultatmål 1.7)

Statistisk sentralbyrå har avsluttet sin statistikk for kommuner og fylkeskommuner på dette området. Miljødirektoratet har etablert statistikk over klimagassutslipp gruppert etter kilde og fordelt pr kommune, men foreløpig på forsøksstadiet når det gjelder utslipp fra veitrafikk. Det finnes foreløpig ikke relevante utslippstall i forhold til definert mål.

Maksimalt antall hardt skadde og drepte i Vestfoldtrafikken uavhengig av veitype (resultatmål 1.8)

Antall hardt skadde og drepte i Vestfoldtrafikken i 2019 viser 36, noe som er 12 høyere enn måltallet på 24. Her må det bemerkes at de endelige tallene for 2019 først er klare i løpet av juni 2020, slik at det kan bli endringer. Det endelige tallet for drepte og hardt skadde i 2018 var 30, og dette var 4 høyere enn måltallet på 26.

6.1.2 Kollektivtrafikk

Vestfold Kollektivtrafikk AS er avviklet fra 2020 og ansvaret for lokal kollektivtrafikk ivaretas i fylkeskommunens administrasjon. Budsjetterammen i 2019 for kollektivtrafikk ble overført i sin helhet til Vestfold kollektivtrafikk AS (VKT) etter en bestiller-utførermode. For dette beløpet leverte VKT ruteproduksjon, skoleskyss og faglig bistand fastsatt i årlig leveranseavtale mellom fylkeskommunen og VKT. VKT hadde fullmakt til å godkjenne rutetakster for 2019 innenfor en øvre ramme på 10 % takstøkning.

Styrking og omlegging av rutetilbudet i Tønsberg-området bidro til det gode passasjerresultatet for 2019.

Det er satt i drift to pilotprosjekter for bestillingstransport i Horten og Re. Prosjektene skal evalueres i 2020.

Det er kjørt en direkte bussrute mellom Hof og Sande som en forsøksordning i to år. (sak HSA 59.18) Videre drift av rutetilbudet er innarbeidet ved iverksetting av ny anbudskontrakt i Vestfold nord fra 01.01.2020.

Det er satt i drift et pilotprosjekt med Elektrisk bussdrift i Larvik i 2019.

Resultatmål

Nr	Utfordring/tema	Resultatmål	Måltall		
			Måloppnåelse 2019	Mål 2019	Måloppnåelse 2018
1.2	Øke fremføringshastigheten for kollektivtrafikk. (Handlingsprogrammet for fylkesvei).	Andelen avganger i rute (inntil 3 minutter forsinket) på utvalgte strekninger.	74 %	72 %	72 %
1.3	Ta veksten i persontransport med kollektivtransport, gåing og sykling. (RPBA, NTP)	Årlig vekst i antall reisende med lokale bussruter.	3 %	2 %	-2 %
1.4	Syssel, gange, kollektivtrafikk, beredskap- og næringstrafikk prioriteres (Handlingsprogram for fylkesvei)	Nasjonalt kollektivbarometer	55 %	54%	Ny
1.9	Alle nye tiltak som nybygg, rehabilitering og søknads-pliktige vedlikeholdsoppgaver skal tilfredsstillende universell utforming. Der det anlegges nye holdeplasser blir det stilt krav om universell utforming (HP for universell utforming i Vestfold fylkeskommune)	Andel holdeplasser blant de 100 mest benyttede, som holder tilfredsstillende standard i forhold til universell utforming.	41 %	50 %	41 %

Tabell 6-4 viser sektorens mål og måloppnåelse på kollektivtrafikk

Andel avganger i rute (inntil 3 minutter forsinket) på utvalgte strekninger (resultatmål 1.2)

Punktligheten var på 74% i 2019. Dette var vesentlig bedre enn målet. Dette skyldes i stor grad omlegging av rutestrukturen i Tønsberg-området med regulering i endene.

Årlig vekst i antall reisende med lokale bussruter (resultatmål 1.3)

Antall passasjerer økte med 3% i 2019. Dette er bedre enn målsettingen som var på 2%. Styrkingen av rutetilbudet i Tønsberg-området bidro vesentlig til det gode resultatet. Total ruteproduksjon var på 11,0 mill rutekilometer.

Nasjonalt Kollektivbarometer - befolkningstilfredshet for lokal kollektivtrafikk (resultatmål 1.4)
Resultatet er svært godt og det er bare Ruter (Oslo og Akershus) som har bedre resultat enn Vestfold blant alle fylkene

6.2 Investeringsregnskap

INVESTERINGSREGNSKAP <i>Beløp i 1000 kr</i>	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Justert budsjett 2019</i>	<i>Avvik just.bud inkl endr.- regnskap</i>
<u>Utgifter:</u>			
Fylkesveier - investeringsramme	111 702	133 160	21 458
FV900 Holmestrand	11 834	15 500	3 666
FV311 Presterødbakken Tønsberg	107 541	121 178	13 637
Tønsbergpakke 1	4 188	-1 024	-5 212
Bypakke Tønsbergregionen	20 403	16 300	-4 103
Sande - Klokkejordet	2 254	6 000	3 746
Billettsystem kollektiv	4 589	6 250	1 661
Avhending ikke næringsaktive fiskerihavner	1 900	1 900	0
Store utstyrs kjøp	1 375	1 375	0
Sum utgifter prosjekter	265 786	300 639	34 854
<u>Prosjektinntekter:</u>			
Fylkesveier - investeringsramme	-20 803	-28 621	-7 818
FV900 Holmestrand	0	-18 000	-18 000
FV311 Presterødbakken Tønsberg	-94 358	-105 278	-10 920
Tønsbergpakke 1	-4 510	-655	3 855
Bypakke Tønsbergregionen	-18 530	-15 500	3 030
Sande - Klokkejordet	0	0	0
Regional salg mindre utstyr	0	0	0
Sum finansiering prosjekter	-138 201	-168 054	-29 853
<u>Totalt:</u>			
Sum investeringsregnskap	127 585	132 585	5 000

Tabell 1-10 viser regionalsektorens investeringsregnskap

I 2019 ble det investert for 265,8 mill kroner mot 209,7 i 2018. Budsjettet for fylkesveier ble oppjustert med 55 mill kroner med overførte tidsforskyvninger fra 2018. I desember fikk to prosjekter øket budsjett med 13,2 mill kroner (FT-sak 72/19). Årets investeringer på fylkesveier er 33 mill kroner lavere enn justert budsjett. Avviket skyldes at flere av prosjektene ikke kunne gjennomføres etter tidsplanen.

Akkumulerte tidsforskyvninger knyttet til vegprosjektene er 177 mill kroner. De største avvikene skyldes forsinket oppstart av enkelte store prosjekter. Medvirkende årsaker er påvente av finansiering av kostnadsøkninger, avklaringer knyttet til løsning for tiltak, utfordrende grunnervvervsprosesser og grunnforhold. De største tidsforskyvningene gjelder enkeltprosjektene på fv. 313 Klokkejordet, fv. 35 Ås-Linnestad, fv. 35 Skinneneveien-Svinevoll, fv 35 forbi kjøringslommer Svinevoll, fv. 275 Dølebakken (etappe 1 og etappe 2), fastlandsforbindelsen i Bypakke Tønsberg regionen og fv. 311 Presterødbakken/Tønsberg. Bevilgede midler til LED lys

tre vegstreknings og utforming av universelle budssholdeplasser er brukt i tråd med budsjettvedtaket (FT 102/18).

Prosjektinntekter omfatter tilskudd fra kommuner, øremerket statstilskudd til enkeltprosjekter og forskutterte bompenger. Det er foretatt avsetning til bundet fond med 94,2 mill kroner gjeldende foreløpig restoppgjør for Tønsbergpake 1 og diverse tilskudd øremerket vegprosjekter. Tilskuddene er utbetalt i 2019, og er delvis innarbeidet i budsjett/økonomiplan i 2019 og 2020. Tilskuddene inngår i finansieringen av investeringer som gjennomføres i 2020 og senere.

Fylkesveier investeringsramme

Investeringene på fylkesveier ble gjennomført med et mindreforbruk på 21,5 mill kroner som i hovedsak er tidsforskyvninger. De største avvikene i forhold til 2. tertial skyldes forsinkelser med gang- og sykkelveiprojektet på fv. 275 Dølebakken (etappe 1) samt nye bevilgninger innarbeidet i budsjettet til prosjekter som skal realiseres på et senere tidspunkt.

Et av prosjektene under *fylkesveier investeringsramme* gjelder diverse anlegg som fylkeskommunen vederlagsfritt har overtatt fra andre. Det gjelder veganlegg knyttet til ekstern utbygging i Farriseidet og Hellaveien i Larvik og Færder kommuner. Investeringene på totalt 8,2 mill kroner er ikke budsjettert. Saken vil få konsekvenser for investeringsbudsjettet 2020 ved at tidsforskyvninger som overføres 2020 reduseres med tilsvarende beløp. Enkelte prosjekter vil derfor få for lavt budsjett i 2020. Fylkesrådmannen kommer tilbake til saken i forbindelse med behandlingen av 1. tertialrapport 2020.

Fylkesrådmannen kommer også tilbake til følgende enkeltprosjekter:

- Fv. 261 Framnesveien (vedr. skjønnsak for 2 eiendommer)
- Fv. 301 Grevle-Skårbakken og Berg-Søndersrød (budsjett med finansiering etappe nr. 3)
- Fv. 303 Hystadveien, Enga-hem (oppgjør etter rasulykken i 2017)

Fv900 Holmestrand

Vegprosjektet på det nedlagte jernbanesporet i Holmestrand er innarbeidet i budsjett og økonomiplan med 122 mill kroner og 48,5 mill kroner i ekstern finansiering. Som rapportert tidligere forventes kostnadene å ende på ca 200 mill kroner avhengig av nivå på støytiltak og behov for stabilisering av grunnen. Nye kostnadsberegninger legges fram våren 2020. Prosjektering utenom grunnundersøkelser og grunnverv er satt på vent i påvente av avklaring om finansiering. Forbruket i 2019 ble 3,7 mill kroner lavere enn justert budsjett. Anlegget kan startes høsten 2021 og ferdigstilles 2023 forutsatt politisk vedtak høsten 2020. Fylkesrådmannen kommer tilbake til saken.

Fv 311 Presterødbakken Tønsberg

Ny trafikkkløsning for fv. 311 Presterød ble i 2016 tatt ut av Bypakke Tønsbergregionen for å gjennomføres som eget prosjekt finansiert ved bompenger og momskompensasjon. Prosjektet ble innarbeidet i budsjett 2018/økonomiplan med 222 mill kroner. Etter gjennomført anbudskonkurranse og justert for prisstigning er forventet sluttsum økt til 267 mill kroner. Sluttsummen kan bli enda høyere grunnet usikkerhet knyttet til kostnader for støytiltak. Kostnadsøkninger inntil 10% dekkes av økte takster eller økt innkrevingstid. Ut over det skal kostnadsøkninger dekkes av Tønsberg kommune.

Forbruket i 2019 ble 13,6 mill kroner lavere enn justert budsjett. Hovedårsaken er forskyvning av aktiviteter i hovedentreprisen og forsinkelser med støytiltakene. Tidspunkt for ferdigstilling er uendret og skal etter planen skje i mai 2021.

Tønsbergpakke 1

Prosjektet med kollektivtiltak forbi sykehuset i Vestfold er ferdig. Sluttsummen ble 19,6 mill kroner. Merforbruk på totalt 5,2 mill kroner skyldes at det ble nødvendig å utføre flere tiltak enn forutsatt i opprinnelige planer. Deler av restoppgjør fra det avviklede bompengeselskapet i Tønsberg pakke 1 foreslås brukt til å fullfinansiere prosjektet. Berørte kommuner er i hovedsak

enige om bruk av midlene. Fylkesrådmannen kommer tilbake til budsjettmessige konsekvenser knyttet til restoppgjøret for Tønsberg pakke 1.

Bypakke Tønsbergregionen

Gjenstående midler til planlegging av Bypakke Tønsberg regionen er ca 19 mill kroner av en totalramme på 100 mill kroner. Ny forskutteringssak om planleggingsmidler legges fram for fylkestinget våren 2020. Forbruket i 2019 ble 4,1 mill kroner høyere enn justert budsjett. Årsaken er høyere aktivitet enn forutsatt andre halvår, i hovedsak knyttet til gunnundersøkelser for fastlandsforbindelsen.

Arbeidet med reguleringsplan for ny fastlandsforbindelse mellom Ramberg og Smørberg er startet opp. Kryssløsning for Kolberg er avklart. Løsninger for Hogsnesbakken og type bru er under arbeid og skal legges fram for politisk behandling. I forbindelse med kommunevalget i september kom det innspill om å utrede alternative fastlandsforbindelser i Øst-korridoren og Vestfjord-korridoren. Det kan påvirke framdriften og kostnadene i prosjektet i 2020. Sak om tilleggsutredninger legges fram hos partene våren 2020.

I Gatebruksplan for Tønsberg sentrum arbeides det med en mulighetsstudie for buss- og sykkelløsninger i et nytt, fremtidig gatetversnitt i nedre Langgate. Endelig løsning vil først være klar når reguleringsplan for nedre Langgate er fastsatt. Det er utarbeidet et forprosjekt for ny gateterminal for buss i Møllegaten ved Farmannstorvet. Forprosjektet avklarer fremtidig arealbehov for ny terminal og er nødvendig for Tønsberg kommunes planarbeid med trinnvis oppgradering av torvet. Neste planfase for gateterminalen er reguleringsplanlegging.

Status for prosjekter på Teie, Hogsnes, Presterød og Tjøme viser at gatebruksplan for Teie ble vedtatt i 2019. Løsning for Hogsnesbakken håndteres sammen med løsning for Fastlandsforbindelsen. Løsning for Presterød er tatt ut av bypakka og håndteres i eget prosjekt. Planarbeider på Tjøme er ikke startet.

Interkommunal kommunedelplan for gange, sykkel og kollektivtransport ble sendt på høring høsten 2019. Uttalelsesfrist er 1. februar 2020.

Bypakke Tønsberg regionen jobber aktivt med kommunikasjon og har fokus på utadrettet virksomhet. I alle delprosjektene inviteres det til åpne møter, åpne kontordager og dialog med publikum. Gjennom ulike arrangementer er Bypakke Tønsberg regionen profilert. I blandt annet Europeisk mobilitetsuke ble det rettet oppmerksomhet på miljøvennlige reisemidler og reisevaner samt at publikum ble informert om hva som ønskes oppnådd med Bypakke Tønsberg regionen.

Fv 313 Sande Klokkejordet

Prosjektet med omlegging av fv. 313 ved Klokkejordet i Sande er innarbeidet i budsjett og økonomiplan med 75 mill kroner. Prosjektet er kostnadsberegnet til 134,2 mill kroner. Avtale med Sande kommune om bygging og finansiering av prosjektet ble vedtatt høsten 2019. Forbruket i 2019 ble 3,7 mill lavere enn justert budsjett, og forklares med forsinkelser knyttet til grunnerverv. Utlysning av konkurranse vil skje i mars. Etter planen skal anlegget startes før sommeren 2020 og ferdigstilles i løpet av 2021.

Billettssystem kollektiv

Investeringer i billettssystem kollektiv har et mindreforbruk på 1,6 mill kroner. Dette blant annet fordi prosjektet med planleggingssystem for tilrettelagt skoleskyss ble stoppet i 2019 på grunn av fylkessammenslåingen. Vestfold og Telemark har to forskjellige system for administrasjon av skolesøknader, og det må besluttes hvilket system som skal benyttes før prosjektet videreføres. Kostnadene ble også lavere enn budsjettet i forbindelse med anskaffelse av billettmaskiner og modem for billettering.

7 UTDANNINGSSEKTOREN

Budsjett og økonomisk resultat 2019

JUSTERT BUDSJETT <i>Beløp i 1000 kr</i>	Budsjett
Vedtatt budsjett 2019	1 428 279
Lønnsoppgjør	49 397
Overført mer/mindreforbruk	34 690
FT/FU - vedtak, evt. HU-vedtak	1 750
Adm fullmakt	6 655
Justert budsjett 2019 inkl dispkonti	1 520 771
herav restramme HU/ FU dispkonti	353

Tabell 7-1 viser endringer fra vedtatt sektorramme 2019 til justert sektorramme for 2019

Utdanningssektoren har en justert budsjetttramme på 1 521,2 mill kroner etter innarbeidelse av akkumulert mindreforbruk pr 31.12.2018 på 34,7 mill kroner og kompensasjon for lønnsoppgjøret på 49,4 mill kroner.

BUDSJETTOMRÅDER <i>Beløp i 1000 kr</i>	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Justert budsjett 2019</i>	<i>Avvik regnskap - just.budsj</i>	<i>Vedtatt budsjett 2019</i>	<i>Regnskap 2018</i>
Videregående skoler	1 103 591	1 117 449	-13 858	1 077 502	1 085 057
Opplæring i bedrift	179 238	152 420	26 818 ¹	155 127	152 011
Voksenopplæring	45 124	47 430	-2 306	37 979	36 191
Fagskoletilbud	7 006	6 622	384	2 000	2 919
Andre virksomheter	72 344	74 593	-2 249	70 728	69 637
Utdanningsavdelingen	47 046	44 732	2 314	43 313	41 835
Fellesoppgaver	77 208	77 171	37 ²	36 630	84 302
Disposisjonskonto HU	0	353	-353	5 000	1 000
Disposisjonskonto HU/Utstyr	0	0	0	0	0
Sum utdanningssektoren	1 531 557	1 520 770	-10 787	1 428 279	1 472 952

Tabell 7-2 viser budsjett og resultater for sektorens budsjettområder i 2019

Sektoren har fått overført et akkumulert mindreforbruk på 34,7 mill kroner fra 2018. 22,9 mill kroner av dette er disponert gjennom vedtak i HU. 11,8 mill kroner disponeres av Fylkesrådmannen, i hovedsak til videreføring av vedlikeholdsprosjekter (6,4 mill kroner) som er igangsatt i 2018. Årsresultatet for sektoren er et merforbruk på 10,8 mill kroner. Dette skyldes i hovedsak økning i utbetaling av tilskudd til lærekontrakter. Det har også vært høy aktivitet i voksenopplæringen og Kompetansebyggeren Vestfold fikk som varslet styrket sitt budsjett med 5 mill kroner for å håndtere aktivitetsnivået i 2019.

¹ 8,8 mill kroner ble inntektsført på budsjettområdet «fellesoppgaver» (ansvar 3213 prøvenemder og eksamensdrift), men skulle vært ført på budsjettområdet «opplæring i bedrift» på ansvar 3810. Motsatt ble det ført 0,7 mill kroner på 3213 som skulle vært ført på ansvar 3810. Det reelle merforbruket er dermed 8,1 mill kroner.

² Merforbruket er 8,1 mill kroner større enn tabellen tilsier, ref forklaring ad 1.

Skole	Årsresultat 2019
Horten vgs.	3 700
Nøtterøy vgs.	1 000
Greveskogen vgs.	- 700
Thor Heyerdahl vgs.	5 500
Færder vgs.	- 200
Holmestrand vgs.	1 200
Sande vgs.	400
Re vgs.	2 700
Sandefjord vgs.	300
Melsom vgs.	- 100
SUM	13 800

Tabell 7-3 viser justert budsjett og årsresultatene for de videregående skolene

De videregående skolene rapporterer samlet om et mindreforbruk på 13,8 mill kroner. Fra 2018 hadde skolene med seg et akkumulert mindreforbruk på 10,7 mill kroner inn i 2019. Skolene hadde dermed et isolert resultat på 3,1 mill kroner. Resultatet er noe bedre enn rapportert per 2. tertial. Bakgrunnen for dette er blant annet at skolene forventer trangere rammere i 2020 og i årene fremover, og har tilpasset seg dette ved årsslutt 2019.

Opplæring i bedrift

Budsjettområdet gjelder tilskudd til opplæringskontorene og bedrifter som har lærlinger eller lærekandidater, etterutdanning av veiledere samt avsatt ramme til lærlingskolen som driftes av Færder vgs. Lærlingstilskudd utbetales etterskuddsvis hvert halvår, og satsene fastsettes hvert år av Utdanningsdirektoratet. I 2018 hadde området et merforbruk på 8,4 mill kroner selv etter en ekstraordinær rammeøkning gjennom interne omprioriteringer på 4,5 mill kroner. Dette skyldtes blant annet at gjennomsnittlig antall kontrakter økte med over 100 fra 2017 til 2018. Denne økningen har gitt ytterligere økte kostnader i 2019. I tillegg har antall lærekontrakter økt med 150 i perioden, dvs at det i 2019 var 2248 gjennomsnittlig antall lærekontrakter sammenlignet med 2097 i 2018. En av konsekvensene av et vellykket arbeid med å øke fullført og bestått, er en økning i antall lærekontrakter. Økningen i antall kontrakter fra 2017 til 2019 er dermed på ca 250 kontrakter. Det er utfordrende å budsjettere størrelsen på tilskuddene blant annet fordi utbetalingene skjer etterskuddsvis to ganger per år, og det er vanskelig å forutse hvor mange lærlinger som får læreplass, samt hvor mange som hever kontrakten. Det relle merforbruket på ansvar for tilskuddsforvaltning i 2019 var 15,4 mill kroner. Det relle merforbruket avviker fra tabellen med 8,1 mill kroner, og skyldes føring av inntekt på feil budsjettområdet.

Voksenopplæring

Budsjettområdet for voksenopplæring består av virksomheten Kompetansebyggeren Vestfold (KBV) og en budsjettpost for kjøp av tjenester fra andre tilbydere og prosjekter innenfor voksenopplæringen. Det har vært en betydelig omstilling av hele tjenesteområdet som en følge av nye elevgrupper. Tallene pr 1. mars på antall søkere med rett viser fortsatt høy aktivitet, og er blant annet et resultat av den økte bosettingen av flyktninger i kommunene i 2015-2016. Dette innebærer at det ikke er tilgjengelige plasser for betalende elever, i tillegg til at det har vært et behov for å øke antall undervisningstimer for den enkelte elev. Disse endringene har gjort det nødvendig å øke KBV's budsjettramme med 5 mill kroner i 2019 utover det som er avsatt i vedtatt budsjett (33 mill kroner). Det er utfordrende både økonomisk og personalmessig å dimensjonere tilbudet til de voksne elevene som har rett til videregående opplæring på en god måte. Det er

over tid arbeidet med å definere og iverksette kostnadsreducerende tiltak. Det rapporteres om et samlet mindreforbruk på 2,3 mill kroner for området i 2019. Dette skyldes mindre utgifter enn budsjettet til kjøp av tjenester kytet til voksenopplæring utenom Kompetansebyggeren Vetsfold.

Fagskoletilbud

Budsjettområdet er nytt fra og med 2018 og består av Fagskolen i Vestfold, leie av lokaler til denne og budsjettering av statstilskudd og overføring av midler til andre fagskoletilbydere. Fra og med 2018 ble finansieringen av fagskolene endret og fylkene mottar nå statlige, øremerkede midler. Disse skal fordeles til alle fagskoletilbydere som har kontor i det enkelte fylke. Ulike kostandsnivå knyttet til ulike studietilbud er ikke reflektert i den statlige tildeling hvor en gjennomsnittssats er benyttet. Maritime fag har en høyere kostnad pr student enn øvrige fag. Fagskolen i Vestfold startet opp en gruppe innenfor maritime fag høsten 2019. Skolen fikk justert rammen sin med 1,5 mill kroner etter et varslet forventet merforbruk per 2. tertial. For 2019 rapporteres det om et akkumulert merforbruk på 0,4 mill kroner.

7.1.1 Andre virksomheter

Budsjettområdet «Andre virksomheter» består av OT/PPT, SMI-skolen. Karrieresenteret, Færder ressurs, Melsom gård og Skiringssal folkehøyskole.

Virksomhet	Årsresultat
Skiringssal	-1 100
OT/PPT	900
SMI-skolen	1 600
Karrieresenteret	1 000
Melsom gård	300
Færder ressurs	-500
SUM	2 200

Tabell 7-4 viser budsjett og resultater for enhetene på budsjettområdet

Samlet for budsjettområdet forventes det et akkumulert mindreforbruk på 2,2 mill kroner. Dette skyldes blant annet overført mindreforbruk fra tidligere år for Karrieresenteret og SMI-skolen.

Utdanningsavdelingen

Merforbruk på 2,3 mill kroner. Skyldes blant annet noe høyere lønnsutgifter og driftkostnader enn budsjettet.

Fellesoppgaver

Budsjettområdet er omfattende og inneholder vedlikeholdsprosjekter på bygningsmassen i sektoren, fellesutgifter tilknyttet de videregående skolene, gjesteelevsoppgjør, spesialundervisning privatskoler mm. For øvrige budsjettmidler på dette området ble det lagt opp til en stram styring for å kunne saldere noe av merforbruket som var forventet på voksenopplæring og opplæring i bedrift. Budsjettområdet har et reelt merforbruk på 8,1 mill kroner, selv om rapportering er 37 000 kr, med bakgrunn i feilføring av inntekter på dette budsjettområdet. Årsakene til merforbruket er blant annet økte kostnader til voksenopplæring, spesialundervisning i privatskoler, og økte kostnader knyttet til prøvenemder og privatister.

Disposisjonskonto HU

Det ble satt av 5 mill kroner på HU's disposisjonskonto i vedtatt budsjett for 2019. I tillegg er kontoen styrket med midler fra mindreforbruket i 2018. Hovedutvalget behandlet disponering av midler i sitt møte den 24. april og den 12. juni. Resultatet viser et mindreforbruk på 0,4 mill kroner.

7.2 Resultatmål

Et av hovedmålene til Vestfold fylkeskommune er at flest mulig skal fullføre og bestå videregående opplæring. Det er mange faktorer som påvirker dette. En av faktorene som er påvist å ha stor betydning for læringsresultater, er muligheter for medvirkning. Det er derfor et mål at alle skoler har en økende andel elever som er med på å foreslå hvordan de skal arbeide med fagene.

Mobbing er et alvorlig samfunnsproblem, og skolene er dessverre en arena hvor mobbing foregår. Læringsmiljøsenderet Universitetet i Stavanger publiserte i januar 2017, på oppdrag fra Utdanningsdirektoratet og Helsedirektoratet, rapporten «Å bli utsatt for mobbing, en kunnskapsoppsummering om konsekvenser og tiltak». Kunnskapsoppsummeringen bekrefter at barn og unge har behov for å bli verdsatt og å være en del av et sosialt fellesskap og for å oppleve trygghet og tilhørighet. Rapporten oppsummerer med at dette er helt avgjørende for den kognitive, psykologiske og sosiale utviklingen, herunder læring. Dette understreker viktigheten av at det jobbes systematisk med oppfølgingen av læringsmiljøet, både i skole og bedrift.

Videre er god kvalitet i opplæringen viktig, og derfor er det også utarbeidet måltall for karakterer i utvalgte fag.

For perioden er dette resultatmålene for videregående opplæring i Vestfold.

Nr	Utfordring/tema	Resultatmål	Måltall		
			Måloppnåelse 2019	Mål 2019	Måloppnåelse 2018
2.1	Fullføre og bestå	Andel elever, lærlinger som fullfører og består innen fem år skal minst være	77 %	75 %	76,7 %
2.2	Sluttet vgs	Andelen som slutter i løpet av skoleåret skal være mindre enn	2,8 % ³	3,0 %	4,1 %
2.3	Avbrudd lærlinger og lærekandidater	Andelen som avbryter opplæring i bedrift skal være mindre enn	7,2 % ⁴	5,5 %	9,3 % ⁵
2.4	Elevmedvirkning	Økende andel elever som er med på å foreslå hvordan de skal arbeide med fagene.	41,6 %		40,6 %
2.5	Mobbing, elever	Økende andel elever som oppfatter å ikke være mobbet av andre elever de siste månedene.	88,4 %		88,5 %

³ Ny måte for beregning av sluttet fra 2019, kan derfor ikke sammenliknes med tidligere år. Kilde: Skoleporten.

⁴ Hevinger 2019 er beregnet 14.feb

⁵ Hevinger 2018 er beregnet 05.feb 2019.

2.6		Økende andel elever som oppfatter å ikke være mobbet av voksne de siste månedene.	89,4 %		90,6 %
2.7		Økende andel lærlinger som oppfatter å ikke være mobbet på arbeidsplassen de siste månedene.	82 %		82,1 %
2.8	Trivsel	Positiv utvikling av andel elever som trives på skolen	88,1 %		88,5 %
2.9		Positiv utvikling av andelen lærlinger som trives på arbeidsplassen.	83,4 %		86,6 %
2.10	Karakterer	Snittkarakter i eksamen norsk, Vg3, skal ligge over landsgjennomsnittet med minst	-0,1	0,1	-0,2
2.11		Snittkarakter i tverrfaglig eksamen, lokalt gitt yrkesfag skal minst være	3,8	3,7	3,9
2.12		Snittkarakter i matematikk, yrkesfag vg1, standpunkt skal minst være	3,4	3,2	3,3
2.13		Snittkarakter i matematikk, studieforberedende, vg1, standpunkt skal minst være	3,5	3,2	3,5

Utfyllende forklaring til resultatmålene:

2.1 Med fullfører og består innen fem år menes i denne sammenheng andelen som har *fullført og bestått på normert tid + fullført og bestått på mer enn normert tid + fullført med planlagt grunnkompetanse*. Kilde: Skoleporten.

2.2 Med sluttet menes i denne sammenheng elever som har sluttet på skolen i perioden fra 01.10. og ut skoleåret. Kilde: Skoleporten.

2.3 Med avbrudd menes i denne sammenheng heving av lære- og opplæringskontrakter. Kilde: Vigo

2.4 Indikator er følgende spørsmål i elevundersøkelsen: *Er dere elever med på å foreslå hvordan dere skal arbeide i fagene?* Andel av svaralternativene «I alle eller de fleste fag» og «I mange fag».

2.5 Indikator er følgende spørsmål i elevundersøkelsen: *Er du blitt mobbet av andre elever på skolen de siste månedene?* Andel av svaralternativ «Ikke i det hele tatt».

2.6 Indikator er følgende spørsmål i elevundersøkelsen: *Er du blitt mobbet av voksne på skolen de siste månedene?* Andel av svaralternativ «Ikke i det hele tatt».

2.7 Indikator er følgende spørsmål i lærlingundersøkelsen: *Er du blitt mobbet på arbeidsplassen de siste månedene?* Andel av svaralternativ «Ikke i det hele tatt».

2.8 Indikator er følgende spørsmål i elevundersøkelsen: *Trives du på skolen?* Andel av svaralternativene «Trives svært godt» og «Trives godt»

2.9 Indikator er følgende spørsmål i lærlingundersøkelsen: *Trives du på arbeidsplassen?* Andel av svaralternativene «I nokså stor grad» og «I svært stor grad»

2.10, 2.12 og 2.13 Kilde: Udir

2.11 Kilder: Extens (2018) og Vigo (2019)

7.3 Investeringsregnskap

<i>INVESTERINGSREGNSKAP</i> <i>Beløp i 1000 kr</i>	<i>Star</i> <i>t år</i>	<i>Slutt</i> <i>år</i>	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Justert</i> <i>budsjett</i> <i>2019</i>	<i>Avvik</i> <i>just.bud</i> <i>inkl</i> <i>endr.-</i> <i>regnskap</i>	<i>Regnskap</i> <i>akk pr</i> <i>2019</i>	<i>Total ramme</i> <i>inkl just.</i>
<u>Utgifter:</u>							
Ny Horten vgs	2014	2019	142 386	155 150	12 764	730 136	780 700
Sandefj. vgs - kroppsøvlingslok.	2015	2019	8 464	12 745	4 281	55 718	60 000
Sandefjord vgs - oppgradering	2017	2022	9 200	12 000	2 800	11 707	604 654
Nøtterøy vgs, praksisrom	2016	2018	0	0	0	10 000	10 000
Melsom vgs admbygg	2017	2018	0	0	0	6 699	6 500
Re vgs anleggsteknikk	2017	2019	1 228	1 300	72	17 707	19 000
Varslingssystem vgs	2017	2019	3 750	2 140	-1 610	8 609	7 000
Færder vgs - avslutning	2015	2019	321	1 000	679	3 041	5 000
Greveskogen vgs idrettsanl	2015	2018	0	0	0	3 611	3 500
THVS gang- og sykkelveg	2016	2019	11 288	14 479	3 191	11 288	3 479
Færder vgs - energifabrikk	2018	2019	94	1 000	906	94	8 750
Skiringssal FH-oppggradering	2018	2019	19 619	18 000	-1 619	19 619	20 000
Diverse skolebyggprosjekter	2016	2019	8 849	9 866	1 017	31 410	26 345
Store utstyrskjøp Utdanning	2019	2019	3 779	3 780	1		
Sum utgifter prosjekter			208 976	231 460	22 484	909 640	1 554 928
<u>Prosjektinntekter:</u>							
Ny Horten vgs	2014	2019	-4 673	-7 200	-2 527	-4 673	-11 509
Ny Horten vgs - kunst			-800	0	800	-800	
Greveskogen vgs idrettsanlegg	2015	2018	0	0	0	-125	-125
Færder vgs - energifabrikk	2018	2019	0	0	0	0	-2 800
Utd.sekt. salg utstyr	2018	2018	0	0	0		
Sum finansiering prosjekter			-5 473	-7 200	-1 727	-5 598	-14 434
<u>Totalt:</u>							
Sum investeringsregnskap			203 503	224 260	20 757	904 043	1 540 494

Tabell 7-5 viser sektorens investeringer i 2019.

Færder vgs – avslutningsarbeider

I budsjettet for 2015 ble det bevilget 5,0 mill. kroner for kostnader knyttet til avslutningen av byggefasen og overgangen til fase III (reklamasjonsfasen) for perioden 2015-2019. Ved utgangen av 2019 er reklamasjonsfasen avsluttet og prosjektet avsluttes. Resterende midler tilbakeføres.

Ny Horten vgs

Skolen ble tatt i bruk ved skolestart høsten 2019. Prøvedriftperioden med innkjøring av tekniske anlegg går frem til juni 2020. Siste betalingstermin til Veidekke forfaller ved utløpet av prøvedriftperioden. Det vil også pågå noen mindre etterarbeider i prosjektet i perioden frem til juni 2020. Arbeidet med klassifisering av bygget innenfor normen BREEAM NOR Outstanding pågår og forventes ferdigstilt i første halvår 2020.

Justert budsjett for 2019 var 155,15 mill. kroner. Ved årsavslutningen viser regnskapet et mindreforbruk på 12,8 mill. kroner.

Prisstigningsreserve – Ny Horten vgs

Siste del av prisstigningsreserven ble overført til prosjektet i august 2019 med 15 mill. kroner. Beløpet gjaldt prisstigning for perioden september 2018 til august 2019. Prisstigningsreserven pr 31.12.2019 er 0.

Sandefjord vgs – kroppsøvingslokaler

Fylkestinget vedtok i sak 68/16 at kroppsøvingslokalene ved Sandefjord vgs skal utvides med 1,5 spilleflate innenfor en ramme på 60 mill. kroner. Prosjektet er ferdigstilt i 2019 med et samlet mindreforbruk på 4,2 mill. kroner.

THVS Gang- og sykkelvei

Vestfold fylkeskommune har i avtale med IF Fram og Larvik kommune fra 2009, forpliktet seg til å gjennomføre og bekoste ferdigstillelsen av en gang- og sykkelvei når området er ferdig regulert. Prosjektet var opprinnelig en del av «THVS avslutning 2010-2014», og har vært utsatt flere ganger. IF Fram arbeider nå med konkrete planer for nytt garderobe- og tribuneanlegg. Gang- og sykkelstien er planlagt gjennomført parallelt med dette prosjektet. I SAK FT 60/19 (VFK) ble det vedtatt å øke investeringsrammen med 11 mill. kroner til 14,48 mill. kroner, for å kjøpe ut arealene til tidligere kunstisbane. Kjøpsavtale, leieavtaler, med mer ble fremlagt for fylkestinget i SAK FT 76/19 (VFK). Arbeidet med gang- og sykkelveien er ikke startet opp per 31.12.2019.

Sandefjord vgs – oppgradering

Sandefjord vgs har ca 2000 elever og en omfattende bygningsmasse med varierende alder og tilstand hvor mye av skolens funksjonaliteter er utdatert i forhold til nåværende tilbud og læreplaner. I økonomiplanen for 2017-2020 ble det innarbeidet 200 mill.kroner til et rehabiliteringsprosjekt for Sandefjord vgs og Fylkestinget vedtok i FT sak 68/16 en gjennomføring av et forprosjekt for skolens behov for rehabilitering eventuelt nybygg. Skisseprosjektet synliggjorde behov for økte rammer for å kunne innfri målsettingene med rehabiliteringen. Fylkestinget vedtok i FT 102/18 – budsjett 2019- økonomiplan 2019-2022, en økning av rammen for prosjektet fra 200 til 605 mill.kroner. Videre vedtok Fylkestinget i FT sak 32/19 at rehabilitering igangsettes og at fylkesrådmannen gis fullmakt itl å inngå nødvendige kontrakter i forbindelse med dette. Per 31.12.2019 er det fremlagt en omforent målpris for en samspillsentreprise. Arbeidet forventes igangsatt i første halvår 2020.

Re vgs – anleggsteknikk

Prosjektet omfatter ombygging av eksisterende garasjeanlegg til undervisningslokaler for studietilbudet anleggsteknikk. Prosjektet er ferdigstilt i 2019 med et mindreforbruk på 1,3 mill. kroner.

Varslingssystem vgs

I FT-sak 111/16 vedtok fylkestinget installering av «Talevarslingsanlegg» ved 7 videregående skoler. Prosjektet er ferdigstilt i 2019 med et merforbruk på 1,6 mill. kroner.

Færder energifabrikk

I FT-sak 97/17 vedtok fylkestinget opprettelse av «Færder energifabrikk». I FT-sak 69/18 ble den totale rammen til prosjektet justert til 8,75 mill. kroner. Etter avholdte dialogkonferanser og intensjonskunngjøringer arbeides det per 31.12.2019 med selve anskaffelsen.

Skiringssal folkehøyskole

Prosjektet omfatter oppgradering av internatene og kjøkkenet. Prosjektet er ferdigstilt i 2019 med et merforbruk på 0,1 mill. kroner.

Store utstyrskjøp

Dette gjelder driftsfinansierte utstyrskjøp ute på virksomhetene som føres i investeringsregnskapet.

8 KULTURSEKTOREN

8.1 Budsjett og økonomisk resultat

JUSTERT BUDSJETT	Budsjett 2019
Beløp i 1000 kr	
Vedtatt budsjett 2019	116 726
Overført mer/mindreforbruk	4 176
Lønnsoppgjør	2 334
FT/FU-vedtak, evt HU-vedtak	1 750
Adm fullmakt	6 655
Justert budsjett 2019 inkl dispkonti	129 040
herav restramme HU/ FU dispkonti	0

Tabell 8-1 viser endringer fra vedtatt budsjett 2019 til justert budsjett 2019

Per 31.12.19 er hele budsjettrammen på HKIFs disposisjonskonto disponert.

BUDSJETTOMRÅDER	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Avvik regnskap - just.budsj	Vedtatt budsjett 2019	Regnskap 2018
Beløp i 1000 kr					
Kultur, idrett og friluftsliv	44 336	45 069	733	39 292	42 295
Folkehelse	14 009	14 616	607	9 683	8 923
Fellestjenester museer	36 177	38 056	1 879	32 962	30 951
Fylkesbiblioteket	8 087	8 142	55	7 267	6 901
Kulturarv	20 768	19 502	-1 266	17 289	19 917
Kultur – felleskostnader	369	447	78	443	466
Kultur stab	3 006	3 208	202	3 040	4 110
Disposisjonskonto HKIF/Kultur	0	0	0	6 750	0
Sum kultursektoren	126 752	129 040	2 288	116 726	113 563

Tabell 8-2 viser kultursektorens driftsregnskap 2019 fordelt på budsjettområder

Kultursektoren rapporterer et mindreforbruk på totalt 2,28 mill kroner i 2019. Mindreforbruket skyldes ekstraordinære forhold beskrevet under de ulike budsjettområdene samt naturlig forskyvninger av aktiviteter mellom budsjett og regnskapsår. Mindreforbruket fordeles på følgende budsjettområder:

Kultur, idrett og friluftsliv:

Mindreforbruket skyldes besparelse av lønnskostnader knyttet til ikke besatte vakante stillinger som del av en ressursprosess i forb. m. regionreformen

Folkehelse:

Det har vært en lavere aktivitet enn planlagt innenfor arbeidet med trygge lokalsamfunn og prosjekt skadedata i 2019. Dette da behovet for avklaringer rundt forhold som gjelder personvern hensyn i datainnsamlingen ved Sykehuset i Vestfold først ble avklart i slutten av 2019. Arbeidet med å registrere skadedata er nå igangsatt bla med informasjon om skadesteder.

Fellestjenester- museer:

Mindreforbruket skyldes tidsforskyvninger av vedlikeholdsarbeider som er igangsatt. 0,85 mill kroner knytter seg til sliping av gulver på Haugar Kunstmuseum og 1 mill kroner knyttes til oppføring av skallbygg m/dusjfasiliteter - Gildehallen. Budsjettmidlene til oppføringen av skallbygget ble omdisponert av HKIF i sak 46/19 fra Kaupang i Vestfold til videreutvikling av området rundt Gildehallen på Borre. Anbudsutsendelse er planlagt gjennomført mars 2020.

Kulturarv:

Merforbruket relaterer seg først og fremst til tidsforskyvninger av kostnader knyttet til Vikingtidssatsingen i Vestfold samt arkeologiske undersøkelser knyttet til tnter City og Bane Nor.

Kultur stab:

Mindreforbruket er i hovedsak knyttet til ubenyttede midler til kjøp av eksterne tjenester ifbm regionreformen 2020.

HKIF disposisjonskonto

HKIFs disp.konto		Budsjett 2019
<i>Beløp i 1000 kr</i>		
Vedtatt budsjett 2019		6 750
FT 22/19	Disponering av årsresultat 2018	1 890
HKIF-sak 1/19	Tønsberg Middelalderfestival	-100
HKIF-sak 9/19	Bokpublisering – Norges eneste rundkirke	-170
HKIF-sak 19/19	Skjærgårdsmat	-200
HKIF-sak 20/19	Reparasjon Gaia	-60
HKIF-sak 21/19	Imagine-festival	-150
HKIF-sak 21/19	Internasjonalt kultursamarbeid	-250
HKIF-sak 21/19	Følgeevaluering program for folkehelsearbeid	-140
HKIF-sak 21/19	Digitalt arkiv og innsynsløsning	-500
HKIF-sak 24/19	Seil og rigg Saga Farmand	-250
HKIF-sak 32/19	Idrettsanlegg- og arrangementer	-1330
HKIF-sak 33/19	Vestfold Idrettsgalla	-75
HKIF-sak 34/19	Utstillingslokaler Midgard	-1250
HKIF-sak 38/19	Videreføring av Vikingodden	-545
HKIF-sak 38/19	Gml Eidsfoss – verdiskapingsprosjekt	-500
HKIF-sak 38/19	Reperbankeprosjekt	-500
HKIF-sak 38/19	Rehab. Tak stiftelsen gml Åsgårdstrand	-200
HKIF-sak 38/19	Restaurering av seterbygning- Nordgardsetra	-50
HKIF-sak 39/19	Bryggeanlegg Horten roklubb	-100
HKIF-sak 39/19	Bølgebryter Vestre Bolærne	-500
HKIF-sak 39/19	Tretoppvandring	-150
HKIF-sak 39/19	Videreføring av padleled	-200
HKIF-sak 39/19	Videreutvikling av unge naturtalenter	-200
HKIF-sak 39/19	Sti for øye	-250
HKIF-sak 39/19	Vestfold kunstsenter – belysning	-200
HKIF-sak 39/19	Garasje til løypemaskin	-100
HKIF-sak 51/19	Forprosjekt multianlegg – Horten kommune	-300
HKIF-sak 51/19	Championships 2020 – Sfj. badmintonklubb	-150
HKIF-sak 51/19	Kongelig norsk Seilforening	-220
Justert budsjett 2019		0

Tabell 8-3 viser endringer fra vedtatt til justert budsjett 2019 på HKIFs disposisjonskonto

8.2 Mål og måloppnåelse

Nr	Utfordring/tema	Resultatmål	Måltall		
			Måloppnåelse 2019	Mål 2019	Måloppnåelse 2018
3.1	Kultursektoren	Tilfredshet fra deltakere i kompetansekalendarer for offentlig og frivillig sektor i Vestfold. (Skårer 4 eller bedre på en skala fra 1-5).	93 %	90 %	93,5 %
3.2	Kultur, idrett og friluftsliv	Antall deltakere i forbindelse med gjennomføring av Ungdommens kulturmønstring (UKM) skal øke.	37 %	5 %	-6,8 %
3.3	Kultur, idrett og friluftsliv/ Folkehelse/ Kulturarv	Kvalitetssikre og oppgradere skilting samt koordinere ny merking av 50 turstier i Vestfold.	29	10	21
3.4	Fylkesbiblioteket i Vestfold	Publikumsdeltakelse på bibliotekarrangementer i Vestfold skal øke	1 %	2 %	-2,5 %
3.5	Folkehelse	Kommunenes tilfredshet med fylkeskommunens rolle som samarbeidspart og pådriver i folkehelsearbeidet (Skårer 4 eller bedre på en skala fra 1-5)	Ikke målbart	76 %	72 %
3.6	Kulturarv	Øke kjennskapen til vikingtidsattraksjonene blant fastboende og tilreisende i Vestfold til 50 % innen 2019	55 %	50 %	55%

Tabell 8-4 viser kultursektorens fem resultatmål og tilhørende måloppnåelse i 2018 og 2019.

Aktivitetstall

AKTIVITETSTALL	2019	2018	2017
Arbeidslivets KulturSeilas (AKS) – arrangement		113	99
Utviklingsmidler til kommuner og profesjonelle kunstnere/miljøer – antall søknader		53	45
Kommuneplaner/reguleringsplaner Plan og bygningsloven (PBL) til uttalelse		210	242
Byggesaker(PBL)/automatisk freda kulturminner kulturminneloven (KML)/vedtaksfreda bygg og anlegg (KML) henvendelser, brev og utsjekking av saker		745	843
Behandlede og godkjente søknader av spillemidler	40 nærmiljøanlegg	35 nærmiljøanlegg	43 nærmiljøanlegg
	128 ord. Idrettsanlegg	127 ord. idrettsanlegg	111 ord. Idrettsanlegg
Den Kulturelle Skolesekken (DKS) – arrangement	240 vg.skole	211 vg.skole	187 vg. skole
	1 095 grunnskole	1212 grunnskole	1462 grunnskole

Tabell 8-5 viser kultursektorens aktivitetstall for 2017, 2018 og 2019

Tilfredshet fra deltakerne i kompetansekalendarer for offentlig og frivillig sektor i Vestfold (resultatmål 3.1)

Måloppnåelse 2019 er beregnet på grunnlag av tilfredshetsmålinger for til sammen 14 arrangement. Dette antallet representerer ikke alle de gjennomførte arrangementene i Kompetansekalendarer i 2019, da det ikke foreligger tilfredshetsmålinger på samtlige. Øvrige tilbakemeldinger fra deltakere viser at arrangementene er viktige og verdifulle møteplasser og arenaer for dialog.

Antall deltakere i forbindelse med gjennomføring av Ungdommens kulturmønstring (UKM) skal øke (resultatmål 3.2)

UKM-festivalen hadde 468 deltakere i 2019. Dette er en økning på 37%. UKM fortsatte inn i 2019 en revitalisering gjennom programmet «UKM mot 20-tallet». Tett samarbeid med kommunene og felles opplysnings/synliggjøringsarbeid bidro til dette. I tillegg knyttet UKM til seg Imagine Norway som prosjekt, hvor rundt 50 ungdom fra hele landet møttes og spilte. Færder kommune arrangerte på nytt mønstring og vi kom til avtaler om alternative uttak for Horten. Holmestrand ble dermed den eneste kommunen uten deltakelse, og dette er rettet opp i 2020.

Kvalitetssikre og oppgradere skilting samt koordinere ny merking av 50 turstier i Vestfold (resultatmål 3.3)

29 turstier og nettverk av turstier ble ferdigstilt i 2019. Av den totale målsettingen på 50 er 89 stier/stinettverk ferdigstilt pr. 31.12.2019. Kvalitetssikring foretas når arbeidet er ferdigstilt. Prosjektene kvalitetssikres og oppgraderes i henhold til nasjonale retningslinjer, men turstimerkingen skal godkjennes av fylkeskommunen før støtten utbetales og prosjektene regnes som ferdigstilt.

Publikumsdeltakelse på biblioteksarrangementer i Vestfold skal øke (resultatmål 3.4)

Satsingen på bibliotekene som møteplass og arena gjennom flere år har gitt synlige resultater gjennom stadig flere arrangementer av ulike slag i bibliotekene. Publikumsdeltakelsen har hatt en jevn vekst hvert år siden 2011. I 2018 ser vi for første gang at antall arrangementer og publikumsdeltakelsen på disse faller noe. Resultatmålet for 2019 på 2% økning er ikke nådd. Dette var nok et urealistisk mål med tanke på 2018 resultat. Likevel ser vi i 2019 at flere bibliotek har hatt en økning i antall arrangementer. Bokåret 2019 har i hovedsak bidratt til dette. Vi tror nå at antall arrangementer er i ferd med å stabilisere seg på et riktig nivå.

Måloppnåelsen baserer seg på foreløpige tall fra folkebibliotekene. Offisielle tall foreligger i løpet av våren 2020.

Kommunenes tilfredshet med fylkeskommunens rolle som samarbeidspart og pådriver i folkehelsearbeidet (resultatmål 3.5)

På grunn av kommunesammenslåingene i Vestfold har antall aktuelle respondenter for tilfredshetsundersøkelsen blitt betydelig redusert.

Undersøkelsen ble gjennomført, men med så lav deltakelse at det vurderes som for lite pålitelig til å brukes i rapporteringen. Det presenteres derfor ikke tall for dette resultatmålet i 2019.

Øke kjennskapen til vikingattraksjonene blant fastboende og tilreisende i Vestfold til 50 % innen 2019 (resultatmål 3.6)

Det ble ikke gjennomført en egen spørreundersøkelse i 2019, men spørsmål om publikumsinteresse for kulturarv og museum var inkludert i Publikumsundersøkelsen i Vestfold. Her fremkommer det at 55% av de spurte er svært interessert i kulturarv (f eks Middelalderfestivalen, Midgard Vikingsenter etc.) og 66% er interessert i kulturhistoriske museer, som f eks Midgard Vikingsenter.

Koordinering av samarbeidet mellom lag, foreninger og museum har krevd vesentlig mindre oppmerksomhet og ressurser, særlig ettersom paraplyorganisasjonen Vikinger i Vestfold nå er oppe og fungerer godt. Tilbakemeldinger fra besøkende og arrangører har i økende grad vært

positive. Midgard Vikingsenter har en stor økning i antall besøkende, Flere festivaler som Midgard Vikingfestival, Tønsberg Middealderfestival og Midgardsblot rapporterer om publikumsrekord. Filminnspilling for Vikingane 3 ved Gildehallen fikk også stor oppmerksomhet, og det forventes god markedsføring for regionen når serien nå sendes på NRK våren 2020.

Bygging av palisade og porttårn ved Gildehallen har gitt god pressdekning og fikk stor oppmerksomhet fra publikum. Vikingfylket Vestfold har også fått omfattende og positiv oppmerksomhet i mediene nasjonalt og internasjonalt gjennom funnet av et nytt vikingskip i Borreparken, og funnet av en gullgubbe på Hovland i Larvik. Alt i alt har aktiviteter i 2019 bidratt til økt kjennskap til Vikingfylket Vestfold.

8.3 Investeringsregnskap

INVESTERINGSREGNSKAP Beløp i 1000 kr	Start år	Slutt år	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Avvik just.bud inkl endr.- regnskap	Total ramme inkl just.
<u>Utgifter:</u>						
ENØK kulturbygg og museumsbygg	2019	2019	2 861	3 100	239	3 100
Store utstyrskjøp Kultur			254	254	0	
Sum utgifter prosjekter			3 115	3 354	239	0
<u>Prosjektinntekter:</u>						
Salg aktivert utstyr mv kultursektoren			-67	-67	0	
Sum finansiering prosjekter			-67	-67	0	0
<u>Totalt:</u>						
Sum investeringsregnskap			3 048	3 287	239	0

ENØK Kulturbygg og Museumsbygg

Som et ledd i målsettingen om å redusere CO2-utslipp og energibruk i egne bygg er det gjennomført følgende tiltak i kulturbyggene Haugar Vestfold kunstmuseum, Midgard Vikingsenter og Hinderveien 10/11 innefor vedtatt ramme på 3,1 mill kroner:

Midgard Vikingsenter: Utskifting av 2 ventilasjonsanlegg og byttet ut en isvannsmaskin.

Hinderveien 10/11: Utskifting av 1 ventilasjonsanlegg i Hinderveien 10 samt inntallert varmepumper på lagerhallen/verkstedet.

Haugar Kunstmuseum: Utarbeidet et mulighetsstudie og beskrivelse på installasjon av varmepumpe.

9 TANNHELSESEKTOREN

9.1 Budsjett og økonomisk resultat

Fylkestinget har vedtatt følgende ramme for tannhelsesektoren:

JUSTERT BUDSJETT <i>Beløp i 1000 kr</i>	<i>Tannhelse</i>
Vedtatt budsjett 2019	92 057
Lønnsoppgjør	4 638
Overført mer/mindreforbruk	1 690
FT/FU - vedtak, evt. HU-vedtak	800
Adm fullmakt	188
Justert budsjett 2019 inkl dispkonti	99 373
herav restramme HU/ FU dispkonti	0

Tabell 9-1 viser sektorens vedtatte og justerte driftsbudsjett

Tannhelsesektoren rapporterer ikke på budsjettområder. Regnskap 2019, sammenstilt med vedtatt og justert budsjett, blir derfor følgende:

BUDSJETTOMRÅDER <i>Beløp i 1000 kr</i>	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Justert budsjett 2019</i>	<i>Avvik regnskap - just.budsj</i>	<i>Vedtatt budsjett 2019</i>	<i>Regnskap 2018</i>
Tannhelsesektoren	100 227	99 373	-854	92 057	94 460
Disposisjonskonto HKIF/Tannhelse	0	0	0	0	0
Sum tannhelsesektoren	100 227	99 373	-854	92 057	94 460

Tabell 9-2 viser sektorens driftsregnskap sammenlignet mot budsjett og fjorår

Sektoren viser et merforbruk i 2019 på nærmere 0,9 mill kroner. En hovedårsak til dette er nedgang i inntekter fra voksne, betalende pasienter. Inntektene er ca 2,5 mill kroner lavere enn forutsatt. Behandlingen av fengselspasienter også lavere enn tidligere år. Lønns- og personalkostnader viser et mindreforbruk på 1,5 mill kroner, mens kjøp av varer/tjenester viser et merforbruk på 0,5 mill kroner. Det er særlig bruk av spesialisttjenester som bidrar til dette.

Det er en utfordring å opprettholde honorarinntektene fra betalende pasienter på tidligere års nivå, grunnet sterkere konkurranse. Det er utarbeidet egen regnskapsoppstilling for voksne betalende pasienter iht Tannhelselovens forskrift. Denne viser et overskudd på ca 0,9 mill kroner. Gruppen voksne betalende pasienter utgjør 10 % av utførte behandlingstimer. Tilsvarende tall i 2018 var 12 %.

9.2 Mål og måloppnåelse

Nr	Utfordring	Resultatmål	Måltall		
			Måloppnåelse 2019	Mål 2019	Måloppnåelse 2018
4.1	Å ivareta ønsket tannhelseutvikling	Andelen av 5-åringene uten hull i tennene skal minst være	79,6	84 %	81,7
4.2		Andelen av 12-åringene som har hatt 5 eller flere tenner med hull skal være lavere enn	2,6%	5 %	4,0%
4.3		Andelen av 18-åringene som har hatt 9 eller flere tenner med hull skal være lavere enn	6,4%	10 %	8,1%
4.4	Å gi et behandlingstilbud til de som trenger det mest	Andel barn og unge som skal være undersøkt og behandlet i løpet av kalenderåret	60,9%	63 %	62,9%
4.5	Å gi et behandlingstilbud med god nok kvalitet	Antall skriftlige klager på feil eller mangelfull behandling eller på personalets adferd skal være lavere enn	6	4	3
4.6		Antall pasienter på venteliste 2 måneder etter fastsatt tid skal være lavere enn	957	2 300	1999
4.7	Effektiv ressursutnyttelse	Netto driftsutgifter pr. prioritert person under tilsyn skal være lavere enn gjennomsnittet for alle fylker (unntatt Oslo)	Se kommentar	-10 %	-17 %

Tabell 9-3 viser vedtatte politiske mål for 2019 og graden av måloppnåelse i 2018 og 2019

Å ivareta ønsket tannhelseutvikling (resultatmål 4.1-4.3)

Antall 5-åringer uten hull i tennene viser en liten reduksjon i forhold til 2018. For 12-åringene ligger resultatet på måltallet. For 18-åringene er det en liten forbedring, det vil si at den gruppen av 18-åringer som har den dårligste tannhelsen er mindre enn den var i 2018.

Å gi et behandlingstilbud til dem som trenger det mest (resultatmål 4.4)

60,9 % av barn og unge er undersøkt og behandlet. Dette er litt lavere enn måltallet og skyldes noe redusert kapasitet i forbindelse med vakanser og arbeid med sammenslåing av fylkene. Innkallingsintervallet ble i 2013 satt opp fra 20 til 24 måneder for pasienter med god tannhelse, hvilket medfører at friske pasienter blir innkalt sjeldnere. At resultatet er 60,9 %, betyr at 50 % er inne hvert annet år, og at ca 11% av barn og unge er inne hvert år fordi de har behov for hyppige kontroller. De forlengede innkallingsintervallene har frigjort tid som brukes til pasienter som har dårligere tannhelse og større behov for tannbehandling.

Å gi et behandlingstilbud med god nok kvalitet (resultatmål 4.5-4.6)

6 skriftlige klager i 2019 er en økning fra året før. Alle skriftlige klager besvares skriftlig. Noen av klagen er berettiget, og de drar vi lærdom av. Etterslepet, eller *Planlagt innkalte*, ligger lavere enn i fjor. Alle klinikkene har hatt en gjennomgang og kvalitetssikring av recallrutiner (rutiner for å sette opp timer for undersøkelse i pasientjournalsystemet) og oppsettene i pasientjournalsystemet.

Effektiv ressursutnyttelse (resultatmål 4.7)

Beregningsgrunnlag foreligger ikke fra SSB før medio 2020.

Aktivitetstall

PASIENTGRUPPE	2019	2018	2017	2016	2015	2014	2013
A. Barn/ungdom 3-18 år	28 557	29 696	28 934	30 518	28 138	29 899	31 354
B. Psykisk utviklingshemmede	945	983	942	931	903	898	852
C1. Eldre i institusjon	1204	1 423	1 414	1 352	1 297	1 311	1 302
C2. Eldre, langtidssyke og uføre med hjemmesykepleie	1579	1 797	1 779	1 581	1 462	1 517	1 506
D. Ungdom 19 - 20 år	2 008	2 149	2 102	2 271	2 133	2 168	2 193
E. Fengselspasienter	283	298	448	339	343	314	242
F. Voksne betalende pasienter	3 449	4 159	3 964	4 263	4 551	5 293	5 546
Ruspasienter i statlig og kommunal omsorg	492	457	665	542	396	389	-
Sum antall pasienter	38 517	40 959	40 248	41 797	39 223	41 789	42 995
Antall narkosebehandlinger	199	185	160	147	145	162	123
Antall konsultasjoner på tannlegevakten		533	402	335	389	367	475

Tabell 9-4 viser antall undersøkte og ferdigbehandlede pasienter per pasientgruppe

9.3 Investeringsregnskap

INVESTERINGSREGNSKAP Beløp i 1000 kr	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Justert budsjett 2019</i>	<i>Avvik just.bud regnskap</i>
<u>Utgifter:</u>			
Fast investeringsbevilgning	5 418	5 767	349
Sum utgifter prosjekter	5 418	5 767	349

Tabell 9-5 viser sektorens investeringsregnskap

Investeringsregnskapet viser et mindreforbruk i forhold til justert budsjett på 0,3 mill kroner. Av investeringsutgiftene på 5,4 mill kroner utgjør utstyr og invenar i nye Lystlunden tannklinikk 4,6 mill kroner. Resterende beløp gjelder nye behandlingssenheter ved øvrige klinikker.

10 SEKTOR FOR FELLEFORMÅL

10.1 Budsjett og økonomisk resultat

Fylkestinget vedtok en ramme for sektor fellesformål i 2019 på 160 mill kroner. Gjennom 2019 er budsjettet justert opp til 168 mill kroner. Dette er knyttet til lønnsoppgjør, overført mindreforbruk fra 2017, tilleggsbevilgning til DRU og vedtak i FU knyttet til disposisjonskonto. Endringene fra vedtatt budsjett 2019 kan oppsummeres slik:

JUSTERT BUDSJETT <i>Beløp i 1000 kr</i>	<i>Fellesformål</i>
Vedtatt budsjett 2019	160 582
Lønnsoppgjør	5 192
Overført mer/mindreforbruk	8 877
FT/FU - vedtak, evt. HU-vedtak	-7 180
Adm fullmakt	779
Justert budsjett 2019 inkl dispkont	168 250
herav restramme HU/ FU dispkonti	2 910

Tabell 10-1 viser endringer fra vedtatt sektorramme 2019 til justert sektorramme 2019.

Regnskap, budsjett og budsjettavvik per budsjettområde framkommer slik for 2019:

BUDSJETTOMRÅDER <i>Beløp i 1000 kr</i>	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Justert budsjett 2019</i>	<i>Avvik regnskap - just.budsj</i>	<i>Vedtatt budsjett 2019</i>	<i>Regnskap 2018</i>
Politisk styring, kontroll, tillitsvalgte, fellesutgifter	47 617	47 222	395	46 510	45 282
FUs disposisjonskonto	0	206	-206	500	0
Disposisjonskonto FU/FFM	0	2 704	-2 704	0	0
Disposisjonskonto reg.utvikling	1 355	2 970	-1 615	5 500	3 125
Sum FFM eks stabsfunksjoner	48 972	53 102	-4 130	52 510	48 407
Stabsfunksjoner	112 880	115 148	-2 268	108 072	106 382
Sum fellesformål	161 852	168 250	-6 398	160 582	154 789

Tabell 10-2 viser resultater for sektorens budsjettområder.

Sektor Fellesformål har ved utgangen av 2019 en justert budsjetttramme på 168 mill. kroner. Budsjetttrammen er inkl 3,5 mill. kroner av akkumulert mindreforbruk i 2018 tilbakeført sektoren i 2019. Av det overførte mindreforbruket er 1,7 mill. kroner tilbakeført *stabsfunksjoner* og 1,8 mill. kroner overført *disposisjonskonto fellesformål*. Samlet sett viser regnskapet for sektor Fellesformål et mindreforbruk på 6,4 mill kroner i 2019.

Merforbruket på 0,4 mill kroner knyttet til budsjettområdet *politisk styring, kontroll, tillitsvalgte og fellesutgifter* er i hovedsak et resultat av godtgjørelse og reiseutgifter til medlemmer av fellesnemnda og temakomiteer.

Restmidler på Fylkesutvalgets *disposisjonskonto* er ved utgangen av 2019 på 0,2 mill kroner inklusive mindreforbruk på 1,0 mill kroner overført fra 2018. Videre viser *Disposisjonskonto fellesformål* og *Disposisjonskonto reg.utvikling* begge restmidler på henholdsvis 2,7 og 1,6 mill kroner.

Stabsfunksjonene viser samlet sett et mindreforbruk på totalt 2,2 mil kroner. Mindreforbruket er i hovedsak knyttet til vakanse stillinger samt ubenyttede midler til kjøp av eksterne tjenester ifbm regionreformen 2020.

FYLKESUTVALGETS DISPOSISJONSKONTO	2019
<i>Beløp i 1000 kroner</i>	
Vedtatt budsjett 2019	500
Overført mindreforbruk fra 2018; FT 102/18	1036
FU 6/19 Gjestespill Kaunas	-230
FU 23/19 Sammen for livet AS	-500
FU 63/19 TV-aksjonen	-150
FU 58/19 Sorggrupper for barn og unge	-250
FU 65/19 Stella Kvinnesenter	-200
Sum resterende ramme fylkesutvalgets disposisjonskonto	206

tabell 10-3 viser bevegelsen på fylkesutvalgets disposisjonskonto i 2019

DISPOSISJONSKONTO FELLEFORMÅL	2019
<i>Beløp i 1000 kroner</i>	
Vedtatt budsjett 2019	0
FT 102/18 overført mindreforbruk 2018	850
FT 27/19 3b resultatdisponering 2018	1854
Sum resterende ramme fylkesutvalgets disposisjonskonto	2 704

tabell 10-4 viser bevegelsen på disposisjonskonto fellesformål i 2019.

10.1.1 DRU – diposisjonskonto regional utvikling

DISPOSISJONSKONTO DRU	<i>Regnskap 2019</i>	<i>Justert budsjett 2019</i>	<i>Avvik regnskap - just.budsj</i>	<i>Vedtatt budsjett 2019</i>	<i>Regnskap 2018</i>
<i>Beløp i 1000 kr</i>					
Disposisjonskonto reg.utvikling	1355	2970	-1615	5 500	3 125

Tabell 10-5 viser disponibelt på RUF disposisjonskonto per 31.12.2019

BEVILGET FRA DISP. KONTO REGIONAL UTVIKLING	Rest på fond 31.12.2019	Bevilget 2019	Utbetalt 2019	Opprinnelig bevilget
<i>Beløp i 1000 kr</i>				
2015				
FU 41/15 Nesjar 2016 (Brunlanes og Larvik Historielag)	400	0	0	800
2016				
FU 1/16 Energibruk i nye og eksisterende bygg	0	0	300	300
FT 43/16 Reetablering av jernbaneterminal	8500	0	0	8500
FU 54/16 Regionalt program for leverandør utvikling	0	0	250	875
FU 134/16 Vestfoldmuseene	0	0	220	660
FU 145/16 A-krim	25	0	0	100

<u>2017</u>					
FU 64/17 Olympiatoppen Sørøst	0	-	0	750	2000
FU 68/17 Trafikkanalyse Campus Vestfold	332		0	0	550
FU 70/17 Plukking av stillehavsøsters	0		0	220	220
<u>2018</u>	0	-			
FU 28/18 Aksjer - Høyere yrkesfaglig utdanning AS	0		0	1000	1000
FU 104/18 Salg Gumserød gård	0		0	400	400
<u>2019</u>					
FU 5/19 Verdiskapning Vestfold	0		5000	0	0
FU 20/19 Minnehallen, nettsider	0		330	330	330
FU 26/19 Viafilm Vikingane	0		900	900	900
FU 69/19 Herregården/Tollerodden	325		325	0	0
FU 70/19 Båt Skjærgårdstjenesten	0		300	300	0
FU 70/19 Sammen for livet	125		500	375	0
SUM SPESIFISERT BEVILGET, IKKE UTBETALT	9707		7355	5045	16635

Tabell 10-6 DRU – pågående og avsluttede prosjekter i 2019

10.2 Mål og måloppnåelse

Fylkesrådmannens stab rapporterer på flere resultatmål som er sektorovergripende. Flere av de vedtatte resultatmålene er først og fremst påvirket av det arbeid som gjøres i den enkelte virksomhet. Som følge av regionsreformen er det mange av målene som ikke er målt i 2019. For 2019 rapporteres det på følgende resultatmål vedtatt i budsjettet for 2019:

Nr	Utfordring/tema	Resultatmål	Måloppnåelse 2019	Mål 2019	Måloppnåelse 2018
5.1	Sykefravær i organisasjonen skal ikke overstige	Sykefravær i organisasjonen skal ikke overstige	5,2 %	5,5 %	6,8 %
5.2	Tillit til ledelsen	Andel ansatte som uttrykker at de har stor tillit til sin nærmeste leder. (Skårer 4 eller bedre på en skala fra 1-5)	Ikke målt	85%	80%
5.3		Andel ansatte som uttrykker at de har stor tillit til sin nærmeste leders ledergruppe. (Skårer 4 eller bedre på en skala fra 1-5)	Ikke målt	60 %	60 %
5.4	Forbedring og utvikling	Andel ansatte som uttrykker at de er fornøyd med måten forbedrings- og utviklingsprosesser gjennomføres på. (Skårer 4 eller bedre på en skala fra 1-5)	Ikke målt	60 %	50 %
5.5	Samtale med leder	Jeg har hatt (to) planlagte samtaler med min leder i løpet av siste 12 måneder.	Ikke målt	97 %	88 %
5.6	Psykososialt arbeidsmiljø	Andel ansatte som uttrykker at de er tilfreds med det psykososiale arbeidsmiljøet. (Skårer 4 eller bedre på en skala fra 1-5)	Ikke målt	85 %	80 %
5.7	Aktivt engasjerte personalgrupper	Andel arbeidsgrupper som er aktivt engasjerte	Ikke målt	65 %	70 %

Nr	Utfordring/tema	Resultatmål	Måloppnåelse 2019	Mål 2019	Måloppnåelse 2018
5.8	Informasjon	Andel ansatte som uttrykker at de har god nok informasjon (Skårer 4 eller bedre på en skala fra 1-5)	Ikke målt	76 %	72 %
5.9	Omdømme hos mediene	Mediene skal være tilfredse med fylkeskommunens samarbeid, tilgjengelighet, troverdighet, svarkvalitet og kontakt. (Måles på en skala fra 1-10)	Ikke målt	7,5	6,77

Tabell 10-7 viser sektorens mål og måloppnåelse for 2019.

Oppfølging av sykefravær (resultatmål 5.1)

Sykefraværet i 2019 endte 0,3 prosentpoeng sterkere enn det fastsatte resultatmålet på 5,5 %. Fylkesrådmannen og hovedarbeidsmiljøutvalget har fulgt opp sykefraværet gjennom hele året. Bedriftshelsetjeneste, NAV arbeidslivssenter og HR-seksjonen bistår virksomhetene ved behov. Det systematiske arbeidet for å øke nærværet og redusere langtidsfraværet er videreført.

10.3 Investeringsregnskap

Sektorens investeringsutgifter i 2019 er som følger:

INVESTERINGSREGNSKAP Beløp i 1000 kr	Start år	Slutt år	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Awik just.bud inkl endr.-regnskap	Regnskap akk pr 2019	Total ramme inkl just.
IKT-investeringer	-	-	1 935	1 966	31		11 200
IKT-Infrastruktur lokasjoner	-	-	1 441	1 500	59		2 200
LED lys bygninger	2019		1 162	2 500	1 338		2 500
Regulering av arealer v/ Holmestrand-tunnelen	2018	2021	0	1 500	1 500		3 329
Kjølemaskin fylkeshuset	2019	2019	0	0	0		
Batteribackup fylkeshuset	2018	2018	-86	-56	30		
Investering systemer ny region			1 222	0	-1 222		
Store utstyrskjøp Fellesformål		-	1 206	1 206	0		
Sum utgifter prosjekter			6 880	8 616	1 736	0	19 229
Prosjektinntekter:							
IKT-investeringer			-1 222	0	1 222	-1 222	
Sum finansiering prosjekter			-1 222	0	1 222	-1 222	0
Totalt:							
Sum investeringsregnskap			5 658	8 616	2 958	-1 222	19 229

Tabell 10-8 viser sektorens investeringsregnskap.

IKT-investeringer

Budsjettramme for IKT-investeringer i 2019 består av 6 mill kroner i ny budsjettramme og 5,2 mill kroner i mindreforbruk overført fra 2018, totalt 11,2 mill kroner. Investeringsbehovet i 2019 er justert ned til 2 mill kroner. Følgende investeringer er utført i 2019:

Oppjustering og utvidet kapasitet på server og lagring samt oppgradering av nettverk og infrastruktur på fylkeshuset. Blant annet er det kjøpt inn nye servere for mer lagringsplass ifbm SAMS.

IKT-Infrastruktur på lokasjonene

Budsjettrammen for 2019 består av 2 mill kroner i ny budsjettramme og 0,2 mill kroner i mindreforbruk overført fra 2018, totalt 2,2 mill kroner. Lokal IKT- infrastruktur er kablet og trådløst nettverk, lokale servere og lagringsmedier samt sikkerhetsløsninger som brannmur. Investeringsbehovet i 2019 er beregnet til 1,5 mill. kroner. Det er i 2019 skiftet ut og oppgradert tynnklienter og switcher til tannhelse samt noe utskifting / oppgradering av IT infrastruktur og trådløst nett på skolene.

Led lys bygninger

I FT sak 102/18 – Budsjett 2019 - vedtok fylkestinget å avsette 2,5 mill kroner til energibesparende tiltak i fylkeskommunale bygninger.

Det ble skiftet til LED-belysning i bygg. Hele gammel ridehall, hele ny ridehall og i gymsalen og scene. I tillegg byttet vi ut belysning til LED i underetasjen på internatet. Vi fikk også byttet ut 18 gatelys fra gamle armaturer til LED.

Arbeidene ble ferdigstilt i 2019 innenfor rammen.

Regulering av arealer v/Holmestrandstunnelen

Regulering av Holmestrand nord og sør for tunnelen ble vedtatt i FT-sak 55/16. Bakgrunnen for vedtaket var utover å realisere fylkeskommunale verdier å legge til rette for etablering av skitunnel i Holmestrand. Regulering av de aktuelle arealene er utsatt i påvente av progresjon i planene til Holmestrand Skitunnel AS. Investorer er nå på plass og planene for etablering av skitunnelen er i ferd med å materialisere seg. Regionalavdelingen er gitt ansvar for koordinering av den videre reguleringsprosessen.

Det ble i 2017 og 2018, avsatt totalt 3,5 mill kroner til dekning av kostnader knyttet til realisering av fylkeskommunale verdier. Akkumulert mindreforbruk i 2018 - 3,3 mill kroner ble overført budsjett 2019. Det er ikke påløpt kostnader i 2019 men arbeidet er påbegynt.

Fylkeshuset kjølemaskin- store utstyrskjøp Fellesformål

I FT sak 102/18 - Budsjett 2019 - vedtok fylkestinget å avsette 0,3 mill kroner til utskifting av kjølekompressor i fylkeshuset. Kjølekompressoren ble byttet ut i 2019 innenfor vedtatt kostnadsramme på 1,3 mill kroner hvorav 1 mill kroner ble egenfinansiert over driftsrammen i 2019

11 Klimaregnskap

11.1 Klimaregnskap for Vestfold fylkeskommune 2019

De kartlagte utslippene for driften av Vestfold fylkeskommune økte fra 10 352 tonn CO₂-ekvivalenter i 2018 til 10 437 tonn CO₂-ekvivalenter 2019. Dette tilsvarer en økning på 0,8 prosent. Hovedgrunnen til økningen er mer omfattende rapportering av klimagassutslipp. Dette gjelder både kjøregodtgjørelse, forbruk av drivstoff og energiforbruk.

Utslipp forbundet med utbygging, drift og vedlikehold av fylkesveier har ikke vært med tidligere, og er heller ikke med i 2019. Dette gjelder også tjenestereiser med fly.

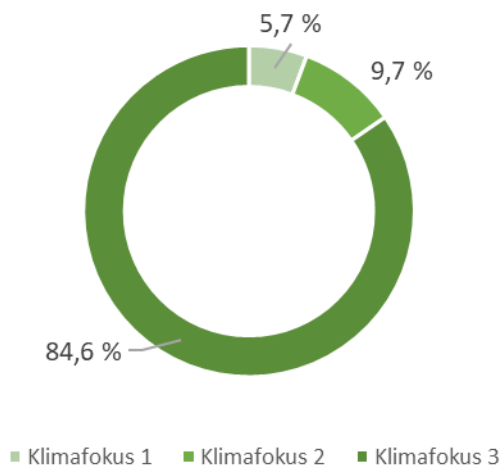
Tabell 9: Endringen i kartlagte utslipp fra driften av Vestfold fylkeskommune fra 2018 til 2019 fordelt på klimafokus.

kg CO ₂ -ekvivalenter	2019	2018	Endring i %
Klimafokus 1	592 473	630 518	-6,0 %
Klimafokus 2	1 014 607	993 216	2,2 %
Klimafokus 3	8 830 180	8 728 720	1,2 %
Totalt	10 437 260	10 352 454	0,8 %

Tabell 1 viser de kartlagte utslippene til Vestfold fylkeskommune fordelt på klimafokus 1, 2 og 3⁶:

- Klimafokus 1 omfatter direkte utslipp fra kilder som eies og kontrolleres av fylkeskommunen.
- Klimafokus 2 omfatter indirekte utslipp fra forbruk av innkjøpt energi.
- Klimafokus 3 omfatter andre indirekte utslipp som ikke eies av fylkeskommunen, for eksempel utslipp forbundet med innkjøp av varer og tjenester.

Fordeling av utslipp på klimafokus i 2019



Figur 4: Fordelingen av utslipp i Vestfold fylkeskommune på klimafokus 1, 2 og 3 i 2019.

De direkte utslippene, målt under klimafokus 1, sto i Vestfold fylkeskommune for 5,7 prosent av de totale kartlagte utslippene i 2019. Dette var en nedgang sammenlignet med 2018 på 6 prosent. Dette skyldes i hovedsak lavere forbruk av fyringsolje og propan til oppvarming, og utbytting av deler av bilparken fra fossil til el. Utslippene i klimafokus 1 vil synke ytterligere i løpet av inneværende år, siden forbudet mot bruk av fyringsolje til oppvarming ble iverksatt ved overgangen til nytt år, og de nye bilene ble innfaset i midten av fjoråret.

Utslippene som måles under klimafokus 2, innkjøpt energi, økte med 2,2 prosent fra 2018 til 2019. Dette skyldes mest sannsynlig økt rapportering fra enhetene, spesielt på forbruk av elektrokjele. Her er det flere enheter som oppgir forbruk i 2019 enn de to foregående årene. Ved Færder

videregående skole mer enn doblet forbruket av naturgass seg fra 2018 til 2019, noe som resulterer i en kraftig økning i utslipp. Dette skyldes problemer med varmepumpa ved skolen, og at de dermed måtte kjøre mer av oppvarmingen på naturgass.

⁶ Klimafokus er en oversettelse av ordet «Scope» som benyttes i rapporteringen til Greenhouse Gas Protocol (GHG-protokollen).

Klimafokus 3, utslipp forbundet med innkjøp av varer og tjenester, sto for 84,6 prosent av klimagassutslippene for driften av Vestfold fylkeskommune i 2019. Det er viktig å understreke at det er kun deler av innkjøpene av varer og tjenester som det er kartlagt utslipp for, slik at de reelle utslippstallene ikke gjenspeiles i disse tallene. De kartlagte utslippene som måles under klimafokus 3 økte med 1,2 prosent fra 2018 til 2019. Dette skyldes økt rapportering, økte utslipp fra TT-ordningen, og økt ruteproduksjon i kollektivtrafikken.

Tabell 10: Klimaregnskap for driften av Vestfold fylkeskommune for 2019

Vestfold Fylkeskommune					Klimaregnskap 2019				
Energivare	Beskrivelse	Forbruk	Enhet	Faktor kg CO2/enhet	Utslipp 2019	Utslipp 2018	Utslipp 2017	Endring siden forrige år %	Note
Klimafokus 1 (Scope 1) :									
<i>Stasjonær forbrenning</i>									
Fyringsolje	Oppvarming bygg	34 538	liter	3,15	108 795	129 755	411 491	-16 %	1
Propan	Oppvarming bygg	116 400	kg	3	349 200	370 434	334 503	-6 %	2
Biobrensel (flis, pellets)	Oppvarming bygg	1 603 513	kWh	0	0	0	0		3
<i>Egne kjøretøy og maskiner</i>									
Bensin	Egne kjøretøy/maskiner	7 992	liter	2,36	18 861	8 933	10 231	111 %	4
Bensin	Egne kjøretøy/maskiner	37 017	km	0,172	6 367	8 864	9 002	-28 %	
Diesel	Egne kjøretøy/maskiner	39 863	liter	2,64	105 238	112 533	106 075	-6 %	
Diesel	Egne kjøretøy/maskiner	29 716	km	0,135	4 012				
Sum Klimafokus 1:					592 473	630 518	871 302	-6 %	
Klimafokus 2 (Scope 2) :									
<i>Innkjøpt energi</i>									
Elektrokjele	Oppvarming bygg	1 560 716	kWh	0,052	81 157	67 939	50 772	19 %	5
Elektrisitet (Nordisk miks)	Strømforbruk	16 457 273	kWh	0,052	855 778	873 441	810 212	-2 %	6
Fjernvarme/-kjøling	Oppvarming bygg	4 193 452	DIV	DIV	38 765	59 229	120 042	-35 %	7
Naturgass	Oppvarming bygg	19 551	Sm ³	1,99	38 906	14 855	12 445	162 %	
Sum Klimafokus 2:					1 014 607	993 216	993 471	2 %	
Klimafokus 3 (Scope 3) :									
<i>Avfall</i>									
Restavfall		314 337	kg	0,547	171 942	205 601	169 553	-16 %	8
<i>Transport</i>									
TT Diesel	Drivstoffforbruk	419 728	km	0,135	56 663	41 689	28 406	36 %	9
TT Bensin	Drivstoffforbruk	79 948	km	0,172	13 751	10 117	6 894	36 %	9
Skoleskyss minibuss Biogass	Drivstoffforbruk	82 748	Nm ³	0	0	0	0	0 %	
Skoleskyss minibuss Diesel	Drivstoffforbruk	37 159	liter	2,64	98 100	0	0		10
Kollektivtrafikk Biogass	Drivstoffforbruk	1 384 692	Nm ³	0	0	0	0	0 %	10
Kollektivtrafikk Diesel	Drivstoffforbruk	2 906 400	liter	2,64	7 672 896	7 392 000	7 260 000	4 %	10
Torp Sandefjord lufthavn (eierandel 43,3%)									
<i>Fylkesveier</i>									
Drift og vedlikehold	<i>Ikke med i 2017/18/19</i>								
Anlegg	<i>Ikke med i 2017/18/19</i>								
Veilys inkl vifte i 2 tuneller	Strømforbruk	11 345 301	kWh	0,052	589 956	604 112	516 249	-2 %	
<i>Tjenestereiser v/reisemåte</i>									
Km-godtgjørelse bil	Drivstoffforbruk	1 494 997	km	0,151	225 745	<i>Ikke med 2017/2018</i>			
Km-godtgjørelse elbil	Elektrisitetsforbruk	144 540	km	0,0078	1 127	<i>Ikke med 2017/2018</i>			
Fly	<i>Ikke med i 2017/18/19</i>								
Sum Klimafokus 3					8 830 180	8 728 720	7 981 102	1 %	
Sum kg CO2 ekvivalenter					10 437 260	10 352 454	9 845 875	1 %	

Noter og merknader til klimaregnskapet for Vestfold fylkeskommune 2019.

1. Fyringsolje til oppvarming fases ut innen utgangen av 2019 jmf. statlig regulativ. På Horten vgs Bekkegata utgikk fyringsolje da nye Horten vgs. sto klar til skolestart høsten 2019.
2. Ved Greveskogen og Sandefjord benyttes det noe propan ved prosessering ellers er det kun engangsbeholdere. Skiringssal fhs og Holmestrand vgs benytter propan som spisslast på sine flisfyringsanlegg. Hos Th.Heyerdaahl vgs i Larvik er propan hovedvarmekilde i tillegg til strøm.
3. Flis- og vedfyring blir regnet som biogent og beregnes ikke CO₂-utslipp for.

4. Egne biler, maskiner mm. For de tre hybridbilene på Fylkeshuset, som nå er faset ut, er det valgt å beregne disse som vanlig bensinbiler.
5. Flere enheter har rapportert forbruk av elektrokjele til oppvarming i 2019 enn i 2018 og 2017. Økt forbruk kan dermed forklares av bedre rapportering. Økt forbruk av naturgass skyldes problemer med varmepumpa på Færder vgs., og at de derfor måtte kjøre mer av oppvarmingen på naturgass.
6. En omforent faktor for Nordisk miks er vanskelig tilgjengelig. Her er det valgt en faktor oppgitt i flere andre klimaregnskap. Miljødirektoratet anbefaler at faktoren settes til 0.
7. Utslipp fra fjernvarmesentraler beregnes ved å benytte www.fjernkontrollen.no. For fjernvarme i Holmestrand er det benyttet lik faktor for årene 2017-2019, med en bioenergiandel på 78 % og 22 % propan.
8. Utslippsfaktor for restavfall er beregnet ut fra forutsetning om at brennverdi på avfallet er 12 MJ/kg og en plastandel el 20,3%. Ref Miljødirektoratet og Avfall Norge.
9. Utslippene fra TT-ordningen er beregnet med utslippsfaktor for personbil. Økningen fra 2018 til 2019 skyldes utvidelse av TT-ordningen.⁷
10. Utslippene fra kollektivtransporten beregnes ut fra ruteproduksjonen. VKT har økt sin ruteproduksjon med 3,8% fra 2018 til 2019. De beregnede utslippene er dermed økt tilsvarende. Utslippene fra skoleskyssen er i 2019 beregnet ut fra innrapporterte tall. Det viser seg at det har vært en feil i innrapporterte tall for skoleskyssen i 2018. Disse er derfor bare oppgitt for 2019. I tråd med GHG-protokollen skal utslippsfaktor for biogass, som er biogent, settes til 0 innenfor scope (klimafokus) 1,2 og 3 i klimaregnskapet. Alternativ beregning for biogene utslipp utenfor scopet følger under.
11. Vestfold fylkeskommune er 1 av 3 eiere i Sandefjord Lufthavn AS som er sertifisert i henhold til ISO 14001: 2015, <https://www.torp.no/footer/om-torp/miljo/miljopolicy/> Utslippsdata er ikke tilgjengelig.

Alternativ beregning for biogene utslipp – Out of scopes etter GHG modellen:⁸

Alternativ beregning for biogene utslipp (Out of scopes):					
Bioflis, pellets	Klimafokus 1	1 603 513	kWh	0,35357	566 954
Bioflis, pellets (fjernvarme)	Klimafokus 2	3 485 736	kWh	0,35357	1 232 452
Biogass	Klimafokus 3	1 467 440	Nm ³	1,99	2 920 206
Sum					4 719 612

⁷ <https://www.regjeringen.no/no/aktuelt/to-nye-fylkeskommuner-far-utvidet-tt-ordning/id2604376/>

⁸ GHG-protokollen krever at også biologiske utslipp vises. I denne tabellen vises utslippene som er satt til null i klimaregnskapet i tabell 2.

12 Vedlegg til regnskap

12.1 Driftsregnskap per sektor/budsjettområde

DRIFTSREGNSKAP PR SEKTOR/BUDSJETTOMRÅDE <i>Beløp i kroner</i>	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Regnskap 2018
Regionalsektoren			
Fylkesveier			
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	16 680 377	0	14 240 495
H.art 1.2: Kjøp av varer og tjenester	245 528 806	353 669 000	258 406 881
H.art 1.4: Overføringsutgifter	86 009 154	5 000 000	73 524 747
H.art 1.5: Finansutgifter	8 565	0	-272 712
H.art 1.6: Salgsinntekter	-5 128 289	0	-7 954 454
H.art 1.7: Refusjoner	-66 659 405	-65 000 000	-64 880 774
H.art 1.9: Finansinntekter/finanstransaksjoner	0	0	-300 000
Sum budsjettområde: Fylkesveier	276 439 208	293 669 000	272 764 183
Kollektivtrafikk			
H.art 1.3: Kjøp av tj. som erst. komm. tj.prod.	325 095 000	325 094 000	306 307 998
H.art 1.4: Overføringsutgifter	39 011 400	0	36 756 960
H.art 1.7: Refusjoner	-39 011 400	0	-37 026 963
Sum budsjettområde: Kollektivtrafikk	325 095 000	325 094 000	306 037 995
Andre samferdselstiltak			
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	198 827	0	40 603
H.art 1.2: Kjøp av varer og tjenester	1 588 303	55 000	1 696 824
H.art 1.3: Kjøp av tj. som erst. komm. tj.prod.	24 266 036	8 000 000	8 082 929
H.art 1.4: Overføringsutgifter	7 731 690	20 323 000	14 416 994
H.art 1.5: Finansutgifter	0	0	70
H.art 1.6: Salgsinntekter	-7 665 047	-8 000 000	-8 082 930
H.art 1.7: Refusjoner	-10 246 675	0	-7 224 952
Sum budsjettområde: Andre samferdselstiltak	15 873 135	20 378 000	8 929 538

DRIFTSREGNSKAP PR SEKTOR/BUDSJETTOMRÅDE <i>Beløp i kroner</i>	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Regnskap 2018
Regional planlegging			
H.art 1.0 drift: Lønn	139	0	27
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	1 250 237	565 000	393 882
H.art 1.2: Kjøp av varer og tjenester	471 370	0	2 442 283
H.art 1.4: Overføringsutgifter	1 975 490	1 906 000	1 275 879
H.art 1.5 drift: Finansutgifter	11 402	0	181
H.art 1.7: Refusjoner	-391 629	0	-675 879
H.art 1.9: Finansinntekter/finanstransaksjoner	-659 847	0	0
Sum budsjettområde: Regional planlegging	2 657 162	2 471 000	3 436 373
Regional næringsutvikling			
H.art 1.0: Lønn	6 083 276	3 449 000	6 472 241
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	2 200 620	1 852 000	2 433 359
H.art 1.2: Kjøp av varer og tjenester	4 595 922	1 605 000	3 600 383
H.art 1.3: Kjøp av tj. som erst. komm. tj.prod.	0	0	200 000
H.art 1.4: Overføringsutgifter	42 190 760	37 326 000	36 871 738
H.art 1.5: Finansutgifter	13 828 323	2 000 000	24 827 106
H.art 1.6: Salgsinntekter	-1 701 200	0	-3 353 846
H.art 1.7: Refusjoner	-9 108 915	-2 000 000	-15 937 566
H.art 1.8: Overføringsinntekter	-3 000 000	-2 000 000	-8 000 000
H.art 1.9: Finansinntekter/finanstransaksjoner	-15 886 147	-2 000 000	-24 610 125
Sum budsjettområde: Regional næringsutvikling	39 202 639	40 232 000	22 503 290
Regionalavdelingen			
H.art 1.0: Lønn	32 190 971	31 923 000	30 126 258
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	2 663 045	2 355 000	3 107 583
H.art 1.2: Kjøp av varer og tjenester	1 526 181	390 000	3 572 937
H.art 1.3: Kjøp av tj. som erst. komm. tj.prod.	705 023	0	0
H.art 1.4: Overføringsutgifter	5 721 902	1 278 000	5 317 820
H.art 1.5: Finansutgifter	7 952 248	0	3 363 996
H.art 1.6: Salgsinntekter	-165 500	-70 000	-575 000
H.art 1.7: Refusjoner	-8 346 058	-400 000	-6 533 425
H.art 1.8: Overføringsinntekter	-10 937	0	0
H.art 1.9: Finansinntekter/finanstransaksjoner	-4 791 252	0	-2 502 112
Sum budsjettområde: Regionalavdelingen	37 445 623	35 476 000	35 878 057
HKEN og HSAs disposisjonskonto			
H.art 1.4: Overføringsutgifter	0	184 000	0
Sum budsjettområde: HKEN og HSAs disp.konto	0	184 000	0
Sum sektor: Regionalsektoren	696 712 767	717 504 000	649 549 436

DRIFTSREGNSKAP PR SEKTOR/BUDSJETTOMRÅDE <i>Beløp i kroner</i>	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Regnskap 2018
Utdanningssektoren			
Videregående skoler			
H.art 1.0: Lønn	1 074 959 449	1 025 532 000	1 043 044 490
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	118 825 733	81 937 000	116 239 491
H.art 1.2: Kjøp av varer og tjenester	42 021 891	45 621 000	43 750 266
H.art 1.3: Kjøp av tj. som erst. komm. tj.prod.	1 067 767	880 000	919 601
H.art 1.4: Overføringsutgifter	25 627 314	50 577 000	26 119 721
H.art 1.5: Finansutgifter	12 089 073	0	3 333 585
H.art 1.6: Salgsinntekter	-61 888 233	-43 366 000	-55 594 597
H.art 1.7: Refusjoner	-99 146 480	-43 592 000	-89 620 570
H.art 1.8: Overføringsinntekter	-855 001	-140 000	-697 749
H.art 1.9: Finansinntekter/finanstransaksjoner	-9 110 974	0	-2 437 098
Sum budsjettområde: Videregående skoler	1 103 590 539	1 117 449 000	1 085 057 139
Opplæring i bedrift			
H.art 1.0: Lønn	0	50 000	78 210
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	51 959	600 000	129 911
H.art 1.2: Kjøp av varer og tjenester	6 896 889	13 200 000	3 118 502
H.art 1.3: Kjøp av tj. som erst. komm. tj.prod.	183 588 544	153 277 000	167 382 071
H.art 1.4: Overføringsutgifter	29 880	-2 707 000	-18 749
H.art 1.5: Finansutgifter	16 589	0	16 589
H.art 1.7: Refusjoner	-11 179 300	-12 000 000	-18 695 960
H.art 1.9: Finansinntekter/finanstransaksjoner	-166 589	0	0
Sum budsjettområde: Opplæring i bedrift	179 237 971	152 420 000	152 010 573
Voksenopplæring			
H.art 1.0: Lønn	43 825 038	42 916 000	44 499 915
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	2 786 972	3 877 000	4 149 595
H.art 1.2: Kjøp av varer og tjenester	6 021 241	5 461 000	6 957 895
H.art 1.3: Kjøp av tj. som erst. komm. tj.prod.	3 069 762	2 610 000	2 358 202
H.art 1.4: Overføringsutgifter	1 645 993	391 333	1 080 960
H.art 1.5: Finansutgifter	0	0	198 052
H.art 1.6: Salgsinntekter	-6 649 745	-6 025 000	-17 111 479
H.art 1.7: Refusjoner	-5 357 555	-1 740 000	-5 230 236
H.art 1.8: Overføringsinntekter	-51 224	-60 000	-55 477
H.art 1.9: Finansinntekter/finanstransaksjoner	-166 400	0	-656 280
Sum budsjettområde: Voksenopplæring	45 124 084	47 430 333	36 191 146

DRIFTSREGNSKAP			
PR SEKTOR/BUDSJETTOMRÅDE	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Regnskap 2018
<i>Beløp i kroner</i>			
Andre virksomheter			
H.art 1.0: Lønn	122 884 581	117 195 000	102 380 392
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	21 678 849	22 150 000	18 553 716
H.art 1.2: Kjøp av varer og tjenester	8 384 924	9 476 000	5 587 860
H.art 1.3: Kjøp av tj. som erst. komm. tj.prod.	9 825 482	9 511 000	5 155 128
H.art 1.4: Overføringsutgifter	3 127 810	3 590 290	3 643 708
H.art 1.5: Finansutgifter	3 429 445	0	3 537 855
H.art 1.6: Salgsinntekter	-23 653 211	-24 452 000	-24 258 718
H.art 1.7: Refusjoner	-49 288 158	-45 147 000	-26 623 685
H.art 1.8: Overføringsinntekter	-11 564 779	-10 755 000	-13 880 369
H.art 1.9: Finansinntekter/finanstransaksjoner	-5 475 055	0	-540 082
Sum budsjettområde: Andre virksomheter	79 349 887	81 568 290	73 555 806
Opplæring kriminalomsorgen			
H.art 1.0: Lønn	0	0	18 740 782
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	0	0	2 133 836
H.art 1.2: Kjøp av varer og tjenester	0	0	2 444 114
H.art 1.4: Overføringsutgifter	0	0	478 875
H.art 1.5: Finansutgifter	0	0	224 127
H.art 1.6: Salgsinntekter	0	0	-33 761
H.art 1.7: Refusjoner	0	0	-23 927 564
H.art 1.9: Finansinntekter/finanstransaksjoner	0	0	-60 409
Sum budsjettområde: Opplæring krim.omsorg	0	0	0
Utdanning stab			
H.art 1.0: Lønn	44 622 027	43 672 000	43 460 529
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	2 804 253	2 029 000	2 042 169
H.art 1.2: Kjøp av varer og tjenester	349 340	220 000	372 779
H.art 1.3: Kjøp av tj. som erst. komm. tj.prod.	928 542	520 000	318 665
H.art 1.4: Overføringsutgifter	411 260	992 937	271 391
H.art 1.5: Finansutgifter	610 202	0	0
H.art 1.6: Salgsinntekter	-20 331	-890 000	-3 016 000
H.art 1.7: Refusjoner	-2 656 614	-1 812 000	-1 614 717
H.art 1.9: Finansinntekter/finanstransaksjoner	-3 140	0	0
Sum budsjettområde: Utdanning stab	47 045 539	44 731 937	41 834 816

DRIFTSREGNSKAP PR SEKTOR/BUDSJETTOMRÅDE <i>Beløp i kroner</i>	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Regnskap 2018
Fellesutgifter vgs			
H.art 1.0: Lønn	28 626 770	35 762 000	22 374 161
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	22 158 021	15 385 000	21 749 003
H.art 1.2: Kjøp av varer og tjenester	20 855 789	32 310 000	27 209 822
H.art 1.3: Kjøp av tj. som erst. komm. tj.prod.	34 438 734	23 780 000	24 440 918
H.art 1.4: Overføringsutgifter	13 173 360	-7 065 560	30 983 074
H.art 1.5: Finansutgifter	15 497 936	0	10 594 823
H.art 1.6: Salgsinntekter	2 355 940	-7 500 000	-7 298 401
H.art 1.7: Refusjoner	-44 925 509	-15 500 000	-36 805 592
H.art 1.8: Overføringsinntekter	-532 000	0	0
H.art 1.9: Finansinntekter/finanstransaksjoner	-13 941 509	0	-8 946 130
Sum budsjettområde: Fellesutgifter vgs	77 707 533	77 171 440	84 301 678
Sum sektor: Utdanningssektoren	1 532 055 553	1 520 771 000	1 472 951 159
Kultursektoren			
Kultur, idrett og friluftsliv			
H.art 1.0: Lønn	14 008 532	13 685 000	14 527 736
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	14 335 303	13 971 000	6 733 205
H.art 1.2: Kjøp av varer og tjenester	8 273 076	690 000	14 036 357
H.art 1.3: Kjøp av tj. som erst. komm. tj.prod.	301 774	0	1 261 883
H.art 1.4: Overføringsutgifter	72 111 070	93 929 000	99 083 787
H.art 1.5: Finansutgifter	94 863 021	76 010 000	87 465 574
H.art 1.6: Salgsinntekter	-2 646 986	0	-2 530 819
H.art 1.7: Refusjoner	-2 361 147	-196 000	-1 606 608
H.art 1.8: Overføringsinntekter	-90 733 602	-76 010 000	-83 677 661
H.art 1.9: Finansinntekter/finanstransaksjoner	-63 815 009	-77 010 000	-92 998 933
Sum budsjettområde: Kultur, idrett og friluftsliv	44 336 032	45 069 000	42 294 520
Folkehelse			
H.art 1.0: Lønn	5 348 158	3 895 000	4 896 296
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	1 905 687	3 648 000	1 049 094
H.art 1.2: Kjøp av varer og tjenester	1 262 394	140 000	1 528 683
H.art 1.4: Overføringsutgifter	16 165 306	7 033 000	11 364 448
H.art 1.5: Finansutgifter	1 805 701	100 000	1 951 481
H.art 1.6: Salgsinntekter	-3 750 000	0	-977 302
H.art 1.7: Refusjoner	-789 678	0	-508 565
H.art 1.8: Overføringsinntekter	-6 041 405	-100 000	-8 160 284
H.art 1.9: Finansinntekter/finanstransaksjoner	-1 897 196	-100 000	-2 220 496
Sum budsjettområde: Folkehelse	14 008 967	14 616 000	8 923 356

DRIFTSREGNSKAP PR SEKTOR/BUDSJETTOMRÅDE <i>Beløp i kroner</i>	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Regnskap 2018
Fellestjenester muséer			
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	935 734	460 000	857 456
H.art 1.2: Kjøp av varer og tjenester	2 835 983	3 500 000	2 405 412
H.art 1.4: Overføringsutgifter	33 310 739	34 096 000	28 505 441
H.art 1.5: Finansutgifter	0	0	188
H.art 1.7: Refusjoner	-905 055	0	-817 656
Sum budsjettområde: Fellestjenester muséer	36 177 401	38 056 000	30 950 841
Fylkesbiblioteket			
H.art 1.0: Lønn	4 866 021	5 212 000	5 365 143
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	3 517 118	2 442 000	1 810 355
H.art 1.2: Kjøp av varer og tjenester	2 223 606	0	2 053 383
H.art 1.3: Kjøp av tj. som erst. komm. tj.prod.	90 604	0	108 581
H.art 1.4: Overføringsutgifter	617 979	488 000	592 902
H.art 1.5: Finansutgifter	352 637	0	1 278 532
H.art 1.6: Salgsinntekter	-651 584	0	-793 579
H.art 1.7: Refusjoner	-1 330 455	0	-2 017 260
H.art 1.8: Overføringsinntekter	-307 164	0	-500 000
H.art 1.9: Finansinntekter/finanstransaksjoner	-1 291 893	0	-996 997
Sum budsjettområde: Fylkesbiblioteket	8 086 869	8 142 000	6 901 059
Kulturarv			
H.art 1.0: Lønn	14 018 767	11 919 000	12 869 472
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	3 027 913	2 964 000	1 783 029
H.art 1.2: Kjøp av varer og tjenester	5 046 166	3 850 000	7 093 410
H.art 1.3: Kjøp av tj. som erst. komm. tj.prod.	500 000	500 000	644 932
H.art 1.4: Overføringsutgifter	11 192 346	4 869 000	6 765 480
H.art 1.5: Finansutgifter	9 309 613	3 000 000	13 982 374
H.art 1.6: Salgsinntekter	-3 504 502	-1 600 000	-1 610 092
H.art 1.7: Refusjoner	-2 337 730	0	-3 125 324
H.art 1.8: Overføringsinntekter	-4 841 807	-3 000 000	-7 000 000
H.art 1.9: Finansinntekter/finanstransaksjoner	-11 643 044	-3 000 000	-11 486 204
Sum budsjettområde: Kulturarv	20 767 722	19 502 000	19 917 077
Kultur felleskostnader			
H.art 1.0: Lønn	0	0	20 538
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	277 542	452 000	265 981
H.art 1.2: Kjøp av varer og tjenester	90 948	0	179 831
H.art 1.4: Overføringsutgifter	40 110	-5 000	37 354
H.art 1.6: Salgsinntekter	28	0	0
H.art 1.7: Refusjoner	-40 110	0	-37 354
Sum budsjettområde: Kultur felleskostnader	368 518	447 000	466 350

DRIFTSREGNSKAP			
PR SEKTOR/BUDSJETTOMRÅDE	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Regnskap 2018
<i>Beløp i kroner</i>			
Kultur stab			
H.art 1.0: Lønn	2 969 982	2 898 000	3 871 589
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	108 025	297 000	153 974
H.art 1.2: Kjøp av varer og tjenester	31 949	0	84 078
H.art 1.4: Overføringsutgifter	7 420	13 000	17 462
H.art 1.7: Refusjoner	-111 058	0	-17 462
Sum budsjettområde: Kultur stab	3 006 318	3 208 000	4 109 641
HKIFs disposisjonskonto			
H.art 1.4: Overføringsutgifter	0	0	0
Sum budsjettområde: HKIFs disposisjonskonto	0	0	0
Sum sektor: Kultursektoren	126 751 827	129 040 000	113 562 844
Tannhelsesektoren			
Tannhelsesektoren			
H.art 1.0: Lønn	92 728 155	94 216 000	89 643 704
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	16 589 470	16 974 000	16 277 060
H.art 1.2: Kjøp av varer og tjenester	12 927 251	10 043 000	11 910 603
H.art 1.3: Kjøp av tj. som erst. komm. tj.prod.	1 031 500	1 650 000	1 322 335
H.art 1.4: Overføringsutgifter	5 097 244	2 778 000	4 196 461
H.art 1.5: Finansutgifter	1 100 248	0	595 698
H.art 1.6: Salgsinntekter	-13 589 966	-16 438 000	-14 523 106
H.art 1.7: Refusjoner	-14 196 000	-6 500 000	-13 505 370
H.art 1.8: Overføringsinntekter	-757 973	-3 350 000	-888 638
H.art 1.9: Finansinntekter/finanstransaksjoner	-703 371	0	-568 286
Sum sektor: Tannhelsesektoren	100 226 558	99 373 000	94 460 461
Sektor for fellesformål			
Politisk styring, kontroll, tillitsvalgte, fellesutg.			
H.art 1.0: Lønn	24 008 609	18 903 000	23 277 174
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	17 450 099	17 746 000	16 455 364
H.art 1.2: Kjøp av varer og tjenester	3 523 915	1 976 000	2 071 751
H.art 1.3: Kjøp av tj. som erst. komm. tj.prod.	3 074 020	3 640 000	3 406 000
H.art 1.4: Overføringsutgifter	3 539 437	5 095 000	3 106 941
H.art 1.5: Finansutgifter	6 128	0	3 577
H.art 1.6: Salgsinntekter	-17 605	0	-98 142
H.art 1.7: Refusjoner	-3 957 181	-55 000	-2 819 935
H.art 1.8: Overføringsinntekter	-9 517	-83 000	-121 000
H.art 1.9: Finansinntekter/finanstransaksjoner	-509	0	0
Sum budsjettområde: Politisk styring, kontroll, tillitsvalgte, fellesutgifter	47 617 397	47 222 000	45 281 729

DRIFTSREGNSKAP			
PR SEKTOR/BUDSJETTOMRÅDE	Regnskap 2019	Justert budsjett 2019	Regnskap 2018
<i>Beløp i kroner</i>			
Fylkesutvalgets disposisjonskonto			
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	0	2 910 000	0
Sum budsjettområde: Fylkesutvalgets disp.kto	0	2 910 000	0
Disp.konto regionale utviklingsmidler			
H.art 1.2: Kjøp av varer og tjenester	0	0	1 000 000
H.art 1.4: Overføringsutgifter	4 045 000	5 660 000	4 179 568
H.art 1.5: Finansutgifter	2 355 000	2 355 000	3 125 000
H.art 1.7: Refusjoner	0	0	-250 000
H.art 1.9: Finansinntekter/finanstransaksjoner	-5 045 000	-5 045 000	-4 929 568
Sum budsjettområde: Regionalt utviklingsfond	1 355 000	2 970 000	3 125 000
Fylkesrådmannens stabsfunksjoner			
H.art 1.0: Lønn	94 235 617	90 777 600	84 649 342
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	17 236 630	16 981 400	16 598 128
H.art 1.2: Kjøp av varer og tjenester	14 079 406	15 095 000	14 918 842
H.art 1.3: Kjøp av tj. som erst. komm. tj.prod.	532 060	615 000	1 170 257
H.art 1.4: Overføringsutgifter	6 293 779	-1 726 000	6 047 410
H.art 1.5: Finansutgifter	1 017 674	0	178 441
H.art 1.6: Salgsinntekter	-3 792 756	-3 475 000	-3 699 359
H.art 1.7: Refusjoner	-14 668 009	-2 820 000	-13 070 171
H.art 1.8: Overføringsinntekter	-579 983	-300 000	-411 228
H.art 1.9: Finansinntekter/finanstransaksjoner	-1 474 733	0	0
Sum budsjettområde: Fylkesrådmannens stabsfunksjoner	112 879 686	115 148 000	106 381 662
Sum sektor: Sektor for fellesformål	161 852 082	168 250 000	154 788 391
Konsernregnskap (finans/reserver)			
H.art 1.0: Lønn	23 339 111	38 283 000	31 297 545
H.art 1.1: Kjøp av varer og tjenester	67 954	-19 000	28 501
H.art 1.4: Overføringsutgifter	1 899	0	7 125
H.art 1.5: Finansutgifter	656 341 820	561 961 000	542 047 039
H.art 1.7: Refusjoner	-1 899	0	-7 125
H.art 1.8: Overføringsinntekter	-2 869 607 305	-2 813 460 000	-2 752 089 296
H.art 1.9: Finansinntekter/finanstransaksjoner	-427 740 367	-421 703 000	-306 596 079
Sum sektor: Konsernregnskap (finans/reserver)	-2 617 598 788	-2 634 938 000	-2 485 312 290
TOTALT	0	0	0

12.2 Driftsregnskap per kontoart

DRIFTSREGNSKAP PR. KONTOART <i>Beløp i kroner</i>	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Andre salgs- og leieinntekter		
16200 Annet salg av varer/tj., gebyrer o.l. utenfor avg.området	-8 186 536	-10 983 828
16201 Elevbetaling, jfr. 1.1053	-5 001 606	-5 410 976
16202 Kursinntekter	-6 210 231	-14 936 794
16203 Kostpenger	-9 903 849	-9 187 687
16204 Kantinesalg	-13 003 573	-11 940 624
16205 Egenandeler	-9 383 163	-8 451 291
16206 Løyvegebyr	-102 000	-68 000
16207 Andre egenandeler inntekt (ikke elev-pc el refusjoner)	-2 354 392	-2 253 556
16209 Eksamens-/prøveavgift inntekt (unnt.mva)	-8 657 912	-8 087 827
16210 Kassedifferanse	8 164	102 636
16211 Salg av timer/tjenester	-4 862 026	-2 220 069
16212 Salg av materiell	-114 268	-35 300
16213 Faktureringsgebyr	-91 550	-94 576
16215 Tannhelsetjenester	-13 305 168	-14 346 269
16217 Pasienter TOO beregnet inntekt (unnt.avg)	0	0
16290 Billettinntekter	-1 285 991	-686 621
16300 Husleieinntekter, festeavg., utleie av lokaler	-3 324 899	-3 074 305
16330 Husleieinntekter, festeavg., utleie av lokaler (avg.pl.)	-2 236 121	-2 161 388
16500 Annet avg.pl. salg av varer og tjenester	-11 958 989	-12 812 735
16504 Kantine salg mva-pliktig	-2 715 833	-2 867 111
16505 Parkeringsavgift salg mva-pliktig	-1 422 029	-1 458 370
16508 Salg elevprod matr/tjenester (avg.pl)	-1 177 898	-870 752
16511 Salg av timer/tjenester (avg.pl.)	-642 215	-662 430
16512 Salg av materiell (avg.pl.)	-49 374	-31 653
16513 Faktureringsgebyr inntekt (avg.pl.)	-4 050	-4 050
16600 Salg av driftsmidler	-32 000	-3 000
Sum salgs- og leieinntekter	-106 017 508	-112 546 575
Overføringer med krav til motytelse		
17000 Refusjon fra staten	-100 757 892	-94 898 545
17010 Refusjon fra NAV (eks ref sykelønn/foreldrepenger)	-2 378 834	-2 585 043
17100 Sykelønnsrefusjon generelt	-534 589	-511 249
17101 Sykelønnsrefusjon	-31 693 711	-36 355 473
17103 Foreldrepenger	-8 205 345	-11 112 603
17290 Kompensasjon moms påløpt i driftsregnskapet	-163 370 065	-155 994 811
17300 Refusjon fra fylkeskommuner	-63 125 765	-55 673 083
17500 Refusjon fra kommuner	-1 833 423	-4 777 801
17700 Refusjon fra andre (private)	-13 521 611	-9 143 191
17710 Refusjon fra elever for undervisn.matr/utstyr	-1 097 456	-1 116 033
17711 Refusjon for tapt/ødelagt matr fra private	-478 553	-441 940
17750 Salg til IKS der komm./f.komm. selv er deltager	-304 994	0
Sum overføringer med krav til motytelse	-387 302 238	-372 609 772

DRIFTSREGNSKAP PR. KONTOART <i>Beløp i kroner</i>	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Rammetilskudd		
18000 Rammetilskudd	-1 221 040 000	-1 184 650 880
18001 Inntektsutjevning	-135 412 565	-125 975 913
Sum rammetilskudd	-1 356 452 565	-1 310 626 793
Andre statlige overføringer		
18100 Andre statlige overføringer	-360 462	-360 467
18101 Rente- og avdragskompensasjon	-11 592 853	-11 878 676
18105 Statlig driftstilskudd	-10 788 884	-10 620 493
18106 Statlig prosjektilskudd	-9 093 202	-13 254 499
18107 Stat.midl.til formidling	-96 418 145	-98 177 461
Sum andre statlige overføringer	-128 253 545	-134 291 596
Andre overføringer		
18300 Overføring fra fylkeskommuner	-1 498 866	-781 835
18500 Overføring fra kommuner	-45 000	-83 000
18900 Overføringer fra andre (private)	-1 200 858	-264 638
18901 Tidligere tapsført	-240 437	-210 480
18950 Ovf. fra IKS der komm./f.komm	0	0
Sum andre overføringer	-2 985 161	-1 339 953
18700 Skatt på inntekt og formue	-1 501 201 425	-1 429 223 360
Sum driftsinntekter	-3 482 212 442	-3 360 638 049
Lønnsutgifter		
10100 Fastlønn	1 046 477 549	1 018 526 073
10101 Elevassistenter	37 460 686	34 919 623
10103 Fast pensjonsg. tillegg	10 083 222	9 765 348
10104 Tillegg lørdag/søndag fast	193 427	162 402
10105 Tillegg kveld/natt fast	313 554	297 978
10106 Vikarlønn for fast ansatt m/permisjon u/lønn	11 764 700	11 004 465
10200 Lønn til vikarer	20 839 307	18 690 040
10201 Sykevikar uten ref.	4 407 300	4 248 373
10202 Sykevikar med ref.	17 574 440	19 364 956
10203 Svangerskapsvikar	3 140 221	5 762 689
10204 Vikar kurs	2 492 014	1 537 996
10300 Lønn til ekstrahjelp	12 822 040	11 845 478
10301 Prøve-/eksamensvakt	4 034 957	3 849 479
10302 Sensorer	8 152 578	6 331 168
10303 Oppg.pliktig honorar	114 680	196 688
10400 Overtidslønn	5 612 775	3 315 839
10401 Fastlønn utover 100% stilling	2 251 185	2 460 561
10500 Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	14 722 458	13 221 084

DRIFTSREGNSKAP PR. KONTOART <i>Beløp i kroner</i>	Regnskap 2019	Regnskap 2018
10501 Læringer	5 932 648	5 716 787
10502 Variable tillegg	100 363	58 995
10504 Tapt arbeidsfortjeneste oppdragstakere/ansatte	5 023 244	3 832 476
10505 Kilometergodtgjørelse, trekkpliktig	1 056 473	920 348
10506 Kost/overnatting, trekkpliktig	652 363	590 815
10511 Fri avis, trekkpliktig	0	26 358
10512 Rentefordel lån fra arbeidsgiver, trekkpliktig	3 638	4 520
10513 Elektr.komm full utgiftsdekning, trekkpliktig	1 911 184	1 888 772
10514 Fri strøm/bolig, trekkpliktig	100 800	100 800
10516 Andre naturalytelser, trekkpliktig	19 196	62 904
10581 Motpost fri avis 10511	0	-26 358
10582 Motpost avg.pl. Rentefordel 10512	-3 638	-4 520
10583 Motpost telefon 10513	-1 911 184	-1 885 112
10584 Motpost fri strøm/bolig 10514	-100 800	-100 800
10586 Motpost andre naturalytelser 10516	-19 196	-61 202
10590 Avsetning lønnsutgifter (direkte i regnskap)	2 494 940	3 038 197
10700 Lønn vedlikehold	3 250	8 986
10750 Lønn renhold fastlønnet	28 661 783	27 668 436
10751 Lønn renhold annet (timebet, overtid mv)	1 116 756	703 425
10800 Godtgjørelse folkevalgte	13 156 599	12 964 156
10801 Møtegodtgjørelse	544 959	465 064
10802 Tapt arbeidsfortjeneste	485 354	452 671
11600 Utg. og godtgj. for reiser, diett, bil m.v. - oppg.pl.	6 888 314	6 299 801
11650 Andre oppg.pl. godtgjørelser	1 249 338	1 063 366
11651 Uniformsgodtgjørelse	167 752	190 891
11652 Telefongodtgjørelse	254 611	287 406
Sum lønnsutgifter	1 270 245 838	1 229 767 421
Sosiale utgifter		
10901 KLP 10, ordinær premie	51 604 224	48 841 754
10902 KLP 23, premie politikere	48 457	70 708
10903 KLP Pensjonsinnskudd avregnet/periodisert	-19 990	-2 579 995
10905 Premie SPK - vanlig sats	97 741 918	93 064 435
10906 Premie SPK - Skiringssal fhs.	748 169	705 574
10908 Premie pensjon, man. beregnet, betalbar aga	-7 120 923	-15 273 157
10909 Premieavvik pensjon	-2 761 837	17 696 056
10920 KLP Reguleringspremie (via fakt)	43 422 093	41 317 341
10921 KLP Rentegarantipremie (via fakt)	1 257 480	2 165 183
10923 KLP Sikringsordning (via fakt)	331 350	312 112
10925 KLP Ovf fra premiefond (via fakt)	-11 929 973	-20 245 157
10929 KLP Premieavvik	-7 090 164	1 155 306

DRIFTSREGNSKAP PR. KONTOART <i>Beløp i kroner</i>	Regnskap 2019	Regnskap 2018
10930 KLP Utbet pensjon AFP 62-64 (via fakt)	4 231 233	2 726 628
10931 KLP Honorar AFP 62-64 100% selvrisko (via fakt)	54 625	35 943
10932 KLP Servicepensjoner (via fakt)	41 030	40 052
10971 Fri kollektiv forsikring (auto via lønn)	2 466 880	2 414 286
10980 Motpost kollektiv forsikring	-2 466 880	-2 414 286
10990 Arbeidsgiveravgift	197 860 819	186 978 763
10999 Arb.g.avg., man. beregnet, ikke betalbar	-1 389 132	2 658 042
Sum sosiale utgifter	367 029 379	359 669 589
Kjøp av varer og tj. som inngår i tj.produksjon		
11000 Kontormateriell	895 069	1 125 604
11001 Kopipapir	361 518	352 358
11002 Rekvista IT og kopim.	198 442	245 389
11003 Faglitteratur	578 199	412 951
11004 Skjemaer og formularer	520 456	58 994
11005 Avisabonnement/medier	823 428	898 913
11006 Andre abonnementer	1 425 524	1 094 117
11050 Undervisningsmaterieil	26 736 637	28 746 202
11051 Bøker skolebibliotek	929 727	998 492
11052 Arb.materieil ved salg	869 734	588 132
11053 Arb.materieil refusjon	530 529	307 749
11054 E-bøker og digitale læremidler	2 613 618	1 479 657
11055 Trykte læremidler	2 871 687	4 291 130
11100 Medisinsk forbruksmaterieil	3 820 160	3 976 548
11140 Medikamenter	273 875	202 511
11150 Mat personal, møter etc.	8 560 167	7 769 121
11151 Mat råvarer for videresalg	9 395 300	8 752 166
11152 Mat folkehøyskolekantine	1 311 418	1 300 761
11153 Mat råvarer for videresalg fra avg.pl. kantine	871 396	734 597
11200 Samlepost annet forbruksmaterieil/råvarer og tjenester	20 631 955	17 730 269
11201 Renholdsrekvisita	2 677 448	2 231 847
11202 Elevutgifter	11 506 421	9 463 812
11203 Velferdstiltak	4 413 900	3 582 805
11204 Studie og reisebidrag	631 961	588 172
11205 Støtte til elevråd	47 720	65 210
11206 Arbeidsklær	527 240	603 805
11207 Gaver/representasjon	1 889 095	1 415 997
11208 Konferanser (ikke oppgavep. utg.)	11 351 937	10 149 030
11209 Utlegg egne kurs	99 580	359 902
11210 Renovasjonstjenester	2 648 713	2 483 199
11223 Kjøp av kulturtilbud/den kulturelle skolesekken	6 255 114	0
11299 Div. utlegg/formidling	4 863 477	3 427 419
11300 Post, banktjenester, telefon, internett/bredbånd	937 426	968 743

DRIFTSREGNSKAP PR. KONTOART <i>Beløp i kroner</i>	Regnskap 2019	Regnskap 2018
11301 Telefon/telex	315 285	406 141
11302 Mobiltelefoner	1 287 323	1 382 095
11303 Linjeleie	1 399 420	1 389 834
11304 Porto/frakt	1 621 751	1 544 460
11400 Annonse, reklame, informasjon	2 419 504	2 052 458
11401 Annonser	1 066 369	1 737 473
11402 Trykkeutgifter	633 548	866 137
11403 Reklameartikler	148 552	212 865
11404 Annonsering sos medier ol uten mva-beregning	116 658	105 989
11500 Opplæring, kurs	8 527 457	9 543 283
11700 Transport/drift av egne og leide transportmidler	2 209 403	2 468 184
11701 Drivstoff	387 332	447 363
11702 Bilrekvisita	74 020	98 941
11703 Vedlikehold/service	1 075 997	845 123
11704 Vegavg./forsikring/EU-kontr.	360 808	374 666
11705 Elevtransport	3 947 020	3 599 731
11706 Billetter/bompenger etc.	6 758 719	6 332 094
11800 Energi	15 429 923	14 892 669
11801 El.kraft fast	11 554 448	10 940 503
11802 El.kraft tilfeldig	22 554	0
11810 Fjernvarme	3 888 329	3 701 451
11820 Fyringsolje, fyringsparafin	178 837	710 346
11830 Naturgass	976 499	1 257 958
11840 Biogass (ved, pellets, briketter)	941 164	490 970
11850 Forsikringer og utg. til vakthold og sikring	5 671 138	5 565 049
11851 Forsikring - mva.fritt	130 063	28 602
11852 Vaktjenester o.l. - avg.belagt	698 986	737 881
11900 Leie av lokaler og grunn	9 450 802	8 469 249
11901 Jordleie	1 121 210	1 121 210
11902 Leie av lokaler/grunn oppg.pliktig	192 000	186 000
11903 Husleie med 25% mva	10 193 546	10 177 422
11904 Leie av lokaler, sporadisk	715 062	396 415
11950 Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	16 226 284	12 440 028
11951 Kommunale avg.	1 357 158	998 583
11952 Programvarelisenser	12 995 965	15 445 692
11953 KOPINORavgift	1 672 363	1 689 896
11954 NORWACOavgift	355 985	321 961
12000 Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	5 949 447	6 659 728
12001 Kontorutstyr	584 488	681 915
12002 IT-utstyr	12 669 646	9 765 582
12003 IT-programvare	937 390	971 985
12004 Teknisk utstyr	1 558 831	1 070 757
12005 Undervisningsutstyr	4 575 391	4 390 461

DRIFTSREGNSKAP PR. KONTOART <i>Beløp i kroner</i>	Regnskap 2019	Regnskap 2018
12090 Medisinsk utstyr	684 301	1 065 212
12100 Kjøp, leie og leasing av transportmidler	832 688	648 502
12200 Leie av driftsmidler	4 078 144	4 918 653
12210 Leie av inventar/utstyr ved finansiell leasing (ikke transportmidler)	0	-1
12300 Vedl.hold, byggetjenester og nybygg	9 711 868	12 808 042
12301 Vedlikehold bygninger	9 497 218	7 264 116
12302 Vedlikehold utstyr	3 882 462	4 516 161
12303 Vedlikehold ytre anlegg	244 512 065	261 709 576
12304 Ombygninger	1 022 583	555 857
12307 SVV Sikkerhetsstillelse/forskudd drift	-5 292	598 797
12308 SVV uspesifiserte utgifter drift	2 556 627	-2 607 270
12400 Serviceavtaler, reparasjoner og vaktmestertjenester	6 497 522	6 651 321
12401 Reparasjon av utstyr	1 474 717	1 562 218
12402 Supportavtaler/vedlikeholdsavtaler dataprogrammer	4 627 066	4 120 988
12500 Materialer til vedl.hold, påkostning og nybygg	803 985	902 961
12600 Renholds- og vaskertjenester	3 688 580	4 888 120
12601 Vask av tekstiler/arbeidstøy	579 959	415 811
12700 Andre tjenester (som inngår i egenproduksjonen)	42 977 803	51 474 892
12701 Undervisningstjenester	17 920 158	24 880 786
12702 Tannteknikertjenester	2 460 209	2 444 809
12703 Tannlegetjenester	4 321 896	3 746 656
12704 Kjøp av narkosebehandling (tannhelse)	135 600	336 260
Sum kjøp av varer og tj. som inngår i tj.produksjon	646 725 707	655 827 219
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		
13000 Kjøp fra staten	1 304 904	993 565
13300 Kjøp fra fylkeskommuner	41 533 070	33 765 090
13500 Kjøp fra kommuner	5 834 200	6 931 406
13700 Kjøp fra andre (private)	536 787 963	477 569 783
13750 Kjøp fra IKS der komm./f.komm. selv er deltager	3 054 711	3 819 657
Sum kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	588 514 848	523 079 500
Overføringer		
14000 Overføring til staten	10 665 887	14 485 779
14290 Merverdiavgift som gir rett til momskompensasjon	163 370 065	155 994 811
14300 Overføring til fylkeskommuner	13 398 332	14 679 678
14500 Overføring til kommuner	82 204 391	117 214 069
14700 Overføring til andre (private)	76 033 241	60 585 111
14701 Tap på fordringer	662 983	643 246
14702 Innfordringskostnader	184 111	199 087
14705 Støtte til politiske partier	2 852 700	2 774 988
14750 Ov. til IKS der komm./f.komm. selv er deltager	29 724 632	28 079 785
Sum overføringer	379 096 342	394 656 554

DRIFTSREGNSKAP PR. KONTOART <i>Beløp i kroner</i>	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Avskrivninger		
15900 Avskrivninger (motpost #.9900)	137 387 591	130 862 891
15901 Salgssum (se motpost 15902)	-60 067 203	-47 338 638
15902 Motpost salgssum (se 15901)	60 067 203	47 338 638
15910 Avskrivning leasede anleggsmidler (motpost 19910)	187 005	339 016
Sum avskrivninger	137 574 596	131 201 907
Fordelte utgifter		
16900 Fordelte utgifter/internsalg	-26 843 137	-38 965 009
Sum fordelte utgifter	-26 843 137	-38 965 009
Sum driftsutgifter	3 362 343 574	3 255 237 182
Brutto driftsresultat	-119 868 868	-105 400 867
Renteinntekter og utbytte		
19000 Renteinntekter	-20 563 771	-13 136 332
19001 Forsinkelsesrenteinntekter	-178 167	-169 505
19050 Utbytte og eieruttak	-2 165 834	-29 461 352
Sum renteinntekter og utbytte	-22 907 772	-42 767 189
Renteutgifter og låneomkostninger		
15000 Renteutg., provisjoner og andre finansutg.	92 120 745	90 662 865
15001 Forsinkelsesrente (morarente)	81 020	-245 909
15010 Renter leasingavtaler (konsernnivå)	31 059	40 472
Sum renteutgifter og låneomkostninger	92 232 824	90 457 428
Avdrag på lån		
15100 Avdragsutgifter	99 819 400	98 861 910
15110 Avdrag leasingavtaler (konsernnivå)	329 005	339 016
Sum avdrag på lån	100 148 405	99 200 926
Resultat eksterne finanstransaksjoner	169 473 456	146 891 165
Motpost avskrivninger		
19900 Motpost avskrivninger	-137 387 591	-130 862 891
19910 Motpost avskrivninger leasede anleggsmid.(se 15910)	-187 005	-339 016
Sum motpost avskrivninger	-137 574 596	-131 201 907

DRIFTSREGNSKAP PR. KONTOART <i>Beløp i kroner</i>	Regnskap 2019	Regnskap 2018
Netto driftsresultat	-87 970 008	-89 711 610
19300 Bruk av tidl. års regnsk.mess. mindreforbruk	-136 209 357	-89 509 600
Bruk av disposisjonsfond		
19401 Bruk av bufferfond (disp.fond)	-98 058 000	-39 199 000
19404 Bruk av Premieavviksfond (disp.fond)	-35 100 000	-5 500 000
Sum bruk av disposisjonsfond	-133 158 000	-44 699 000
Bruk av bundne fond		
19500 Bruk av bundne driftsfond	-85 074 943	-123 631 766
19501 Bruk av bundet fond driftspr	-48 227 519	-28 039 337
Sum bruk av bundne fond	-133 302 462	-151 671 103
Sum bruk av avsetninger	-402 669 819	-285 879 703
15700 Ovf. til investeringsregnskapet	104 025 000	68 502 000
Avsatt til disposisjonsfond		
15401 Avsetning til bufferfond (disp.fond)	101 556 000	12 609 000
15404 Avsetning til Premieavviksfond	25 400 000	4 000 000
Sum avsatt til disposisjonsfond	126 956 000	16 609 000
Avsatt til bundne fond		
15500 Avsetninger til bundne fond	108 621 183	117 530 364
15501 Avsetninger til bundet fond	55 191 503	36 740 592
Sum avsatt til bundne fond	163 812 686	154 270 956
Sum avsetninger	394 793 686	239 381 956
15800 Regnskapsmessig mindreforbruk	95 846 141	136 209 357
SUM	0	0

12.3 Investeringsregnskap per prosjekt

Prosjekt-nummer	Prosjektnavn	Utgift (beløp i kr)	Tilsk./ref. bygn.salg (beløp i kr)	Politisk behandling *)
4121	Grunnerverv (200755)	2 478 158	16 500	
4130	Miljøtiltak (204828)	285 262		
4163	Tiltak etter sykkelveginspeksjoner (205868)	4 527 311		
4186	FV560 Vennerød-Fossnes		707 000	
4187	FV261 Framnesveien (206427)	2 788 582		
4197	Veganlegg overtatt utenf SVV-regnskap	8 148 044	8 009 793	
4199	Til disposisjon fylkesveger	1 096 549		FT 72/19
4203	Strekingsvis holdeplassopprustning G360 (206607)	-1 817 546		
4208	Fv251 Ringveien Sandefjord G320 (206709)	303 978		
4226	FV309 Ekeneskrysset-utbedring G370 (206800)	2 887 575		
4228	BYPK Tbg Bypakke Tønsbergregionen G310 (206850)	643 428	3 000 000	
4229	BYPK Tbg A1 - Gatebruksplan Tønsberg G370 (206851)	427 719		
4230	BYPK Tbg A3 - Tiltak Tjøme, Presterød, Teie, Hogsnes G370 (206852)	235 157		
4231	BYPK Tbg A4 - Hovedaksene buss/sykkel G370 (206853)	1 294 734		
4232	FV308 Borgheimkrysset		400 000	
4236	FV390 Feierskauen-Grimestad Tjøme, GS-anlegg (TS) G330 (206962)	509 048		
4237	BYPK Tbg A2 - Fastlandsforbindelse fra Nøtterøy/Tjøme G370 (206998)	17 039 251	15 350 000	
4238	FV303 Hystadveien Enga-Hem Sandefjord GS G330 (207041)	2 894 313		
4239	BYPK Tbg A5 Økonomi, finansiering		180 000	
4241	FV275 Dølebakken G/S-veg G330 (207040)	7 857 892	100 000	
4242	FV110 Reipbanegt. Larvik G340 (207145)	102 731	200 000	
4245	FV35 Ås-Linnestad G370 (207207)	454 144		
4253	FV319 GS Selvik skole til eksisterende GS syd, Sande G330 (207556)	376 558		
4254	FV301 Grevle-Skårabakken og Berg-Søndersrød G330 (207637)	4 717 821	10 450 000	
4255	Visuelle sykkeltelepunkt G330 (207638)	34 688		
4257	FV40 Svarstad holdeplasser G360 (207640)	100 495		
4259	Oppgradering fylkesvei i Vestfold G320 (207578)	19 507		
4260	FV415 Torøveien TS GS-veg del 1 G340 (207686)	180 918		
4262	FV303 Hystadveien G370 (207710)	358 112		
4264	FV509 GS Narverødveien G370 (207734)	33 039		
4268	FV311 KOLL Olsrød-Ilebrekke G360 (207738)	1 856 258		
4269	FV KOLL Kaldnes-Borgheim G360 (207739)	44 501		
4270	FV705 KOLL Holtandalen G360 (207740)	56 814		
4272	FV32x Fv312 TS Dokkakrysset G340 (207747)	8 813 667	5 500 000	
4273	2018 Mindre TS-tiltak investering G340 (207758)	2 942 455		
4274	2018 KOLL Generell holdeplassopprustning G360 (207759)	8 488 998		
4275	FV275 GS/TS Dølebakken og Linglemkrysset G330 (207762)	5 609 607		
4276	FV900 Holmestrand (VFK Budsjett 2018) G310 (207773)	11 834 050	43 000 000	
4277	FV311 Presterødbakken/-krysset (VFK Budsjett 2018) G310 (207770)	107 541 080	94 357 681	
4278	FV310 GS Nykirke- Søndre Vegge G370 (207746)	2 818 358		
4279	FV529 Syrbekkeveien planlegging G370 (207736)	1 239 635		
4280	FV301 Tenvik-Jordet - belysning G340 (207864)	98 362		
4281	FV35 GS Skinneneveien - Svinevøll G330 (207876)	1 282 630	14 500 000	
4283	Bussprioritering i kryss G360 (208387)	32 837		
4284	FV255 Krokemoveien, Sportsveien-Ringveien, planl. G370 (208389)	347 745		
4285	FV221 Haukstrøm bru G320 (207826)	7 372 382		
4287	FV308 Sungapet bru G320 (207828)	163 065		
4288	Tønsbergpakke 1 - FV439 Halfdan Wilhelmsens allé G350 (208439)	4 187 976	24 000 000	

Prosjekt-nummer	Prosjektnavn	Utgift (beløp i kr)	Tilsk./ref. bygn.salg (beløp i kr)	Politisk behandling *)
4291	FV301 Grevle-Jareh. og Berg-Søndersrød G320 (208516)	391 489		
4293	Budsjett-framskynding fv-inv G320 (FT-97/17) (208555)	335 225		
4295	Fv Tiltak i vedlikeholdsplanen G320 (208536)	19 043 291		
4296	FV313 Sande-Klokkerjordet G310 (208589)	2 253 846	5 496 000	
4297	FV35 Svinevoll-forbikj. ørem. E18-midler G340 (208615)	408 032	7 500 000	
4298	FV325 "share space" Storgata Horten G340 (208621)	378 285		
4300	GS FV509 Narverødveien G330 (208638)	1 532 508		
4301	BYPK TBG A-1 Farmannstørvet forprsj. G370 (208608)	762 427		
4302	TS FV221 fortau Krokback Larvik k. G340		600 000	
4303	FV415 GS Torødveien (del2) G340 (208735)	45 375		
4304	GS FV35 Ås - Linnestad og rundkj. Åskollen G330 (208716)	1 581 804		
4305	FV35 Tomsbakken reetablering G320 (208846)	2 566 264		
4306	FV319 Gatebelysn v/Selvik skole Sande G340 (208869)	1 191 709		
4307	TS Hogsnesbakken G340 (208835)	999 973		
4308	LED lys 2019 G340 (208813)	2 999 777		
4310	Fv311 Feskjær-planlegging G370 (208898)	230 794		
4311	Slukoppgradering fylkesvei G320 (208847)	16 820		
4312	Fv3028 Haneholmvn planl TS G370 (208894)	7 480		
4313	FV3068 Lingelemvn/FV3052 Ringv Sandefj (208923)	15 082		
4314	Div.trafikksikkerhetstiltak - HSA 79/19 G340 (208924)	453 625		
4902	REG: Avhending ikke næringsaktive fiskerihavner (FT18/19)	1 900 000		FT 18/19
4903	REG: Billettsystem kollektiv FT 38/19 (2019-)	4 588 808		
4999	Store utstyrskjøp Regionalsektoren	1 375 295		
Sum sektor regional		265 785 795	233 366 974	0
2075	Ny Færder vgs avslutningsarbeider (fase3)	320 776		
2100	Ny Horten vgs busjettramme		4 672 515	
2102	Ny Horten vgs kontraheringsfase	3 937 626		
2103	Ny Horten vgs 2014-2019 Entrepisekontrakt	85 904 892		
2104	Ny Horten vgs 2014-2019 Brukerutstyr	43 825 198		
2105	Ny Horten vgs 2014-2019 Vei og parkering	1 138 275		
2106	Ny Horten vgs 2014-2019 Prosjektadm/støtte	1 537 209		
2107	Ny Horten vgs 2014-2019 Kunst	3 544 553	800 000	
2108	Ny Horten vgs 2014-2019 PLs reserve/sikkerhetsmargin	2 498 242		
2120	Sandefjord vgs - kroppsøvningslokaler B2015	8 463 629		
2139	EIE: THVS Gang- og sykkelveg 2016-17 (JB FT 38/16)	11 288 385		FT 51/19
2140	EIE: Sandefjord vgs - oppgradering (VB2017)	9 199 567		
2151	EIE: Re vgs Anleggsteknikk (VB2017)	225 093		
2152	EIE: Varslingssystem vid.g.skoler (VB 2017)	3 749 951		
2153	EIE: Melsom vgs smådyrfjøs (2017) (ref HU 46/16 P2023)	2 236 272		
2160	UTD: Færder vgs - energifabrikk (VB 2018)	93 595		
2162	EIE: Greveskogen vgs - lagerrom friluftsliv (HU 66/17-P2023)	1 247 028		
2173	UTD: Skiringssal FH Oppgradering internatom (2018-2019)	19 618 937		
2177	UTD: Re vgs utstyr anleggsteknikk (HU 42/19-2019)	1 002 488		
2190	EIE: Re vgs - carport minibusser (HU78/18-P2019)	193 846		
2191	UTD: GRVS fornyelse kjøkken (HU 78/18-P2019)	449 255		
2192	UTD: KBV møblering sos.soner (HU78/18-P2019)	340 124		
2193	UTD: Sande ny minibuss (HU78/18-P2019)	250 000		
2194	UTD: Holmestrand utstyr e-sport (HU78/18-P2019)	325 000		
2195	UTD: THVS utstyr TIP elbil (HU78/18-P2019)	487 081		

Prosjekt-nummer	Prosjektnavn	Utgift (beløp i kr)	Tilsk./ref. bygn.salgs (beløp i kr)	Politisk behandling *)
2196	UTD: THVS sveiserobot TIP (HU78/18-P2019)	452 500		
2197	UTD: Færder Makerspace (HU78/18-P2019)	561 864		
2198	UTD: Sandefjord Makerspace (HU78/18-P2019)	526 662		
2199	UTD: OT-PPT utstyr (HU78/18-P2019)	128 621		
2200	UTD: GVS ombygg/utvid areal AHT HU23/19	1 650 311		
2499	Store utstyrskjøp VGO/utdanning	3 778 845		
Sum sektor utdanning		208 975 824	5 472 515	0
3095	Kultur: ENØK-tiltak museumsbygg	2 861 199		
3098	Salg aktivert utstyr mv kultursektoren		67 203	
3099	Store utstyrskjøp Kultursektoren	253 725		
Sum sektor kultur		3 114 924	67 203	0
3500	Investeringer tannhelsesektoren (ramme)	531 586		FT 72/19
3501	Utstyr/innredning diverse tannklinikker	289 830		
3509	Horten tannklinikk (ny), inventar og utstyr	4 596 660		
Sum sektor tannhelse		5 418 076	0	0
1014	FHUS: Batteribackup fylkeshuset (VB 2018)	-86 250		
1059	IKT-Infrastruktur konsern (2016-2019)	1 934 761		
1068	IKT: Infrastruktur lokasjoner (VB 2018)	1 441 149		
1071	IKT: Implementering av Office 365	1 221 906	1 221 906	
1072	FFM/Eie: LED lys bygninger	1 162 104		
1099	Store utstyrskjøp sektor fellesformål	1 206 250		
Sum sektor fellesformål		6 879 921	1 221 906	0
Sum investeringer i anleggsmidler		490 174 540	240 128 598	0
UTLÅN, AKSJEKJØP, EIENDOMSSALG		Utgift	Tilsk./ref. bygn.salgs	Ref. politisk behandling *)
<i>Beløp i kroner</i>				
1000	Salg bygninger/fast eiendom mv (inkl utgifter ved salg)	2 384 346	60 891 160	FT 19 og 72/19
1002	Aksjekjøp/-salg	4 726 330	1	FT 72/19
1004	Finansiering investeringer			
1006	Investeringstilskudd fra kommuner		832 000	
1007	Mvakompensasjon investeringer		74 120 628	
1008	Sandefjord lufthavn-oppgradering (utlån/ek-tilsk - VB 2016)		34 608 000	
Sum utlån, aksjekjøp, utgift eiendomssalg		7 110 676	170 451 789	0
UTGIFTER OG INNTEKTER I INVESTERINGSREGNSKAPET		Utgift	Tilsk./ref. bygn.salgs	Sum
Samlede utgifter		497 285 216		684 173 387
Samlede inntekter			410 580 387	684 173 387
Udekket i investeringsregnskapet				0,00

12.4 Investeringsregnskapet per kontoart

INVESTERINGSREGNSKAP PER KONTOART		Regnskap 2019	Regnskap 2018
<i>Beløp i kroner</i>			
Salg av driftsmidler og fast eiendom			
06600	Salg av driftsmidler (bal.kto 224x)	-67 203	-85 563
06700	Salg av fast eiendom (bal.kto 227x)	-60 862 102	-46 948 075
Sum salg av driftsmidler og fast eiendom		-60 929 305	-47 033 638
Andre salgsinntekter			
06200	Annet salg av varer og tjenester, gebyrer o.l. utenfor avg	-134 181	-347 844
06500	Annet avgiftspliktig salg av varer og tjenester	0	-305 000
Sum annet salg av varer og tjenester, gebyrer o.l. utenfor avgif		-134 181	-652 844
Overføringer med krav til motytelse			
07000	Refusjon fra staten	-76 796 000	-26 150 000
07009	Refusjon for justert inng. mva (inntekt)		
07100	Sykelønnsrefusjon		
07300	Refusjon fra fylkeskommuner	-1 221 906	0
07700	Refusjon fra andre (private)	-1 040 000	1 040 000
07710	Inntekt fra bompenger v/vegutbygging	-111 730 000	-38 910 000
Sum overføringer med krav til motytelse		-190 787 906	-64 020 000
Kompensasjon for merverdiavgift			
07290	Kompensasjon for merverdiavgift	-74 120 628	-121 052 372
Andre statlige overføringer			
08100	Andre statlige overføringer	-5 472 515	-5 022 185
Andre overføringer			
08300	Overføring fra fylkeskommuner	0	0
08500	Overføring fra kommuner	-36 489 000	-11 647 000
08900	Overføringer fra andre (private)	-8 009 793	0
Sum andre overføringer		-44 498 793	-11 647 000
Renteinntekter			
09000	Renteinntekter	-29 058	-47 497
Sum inntekter		-375 972 386	-249 475 535

INVESTERINGSREGNSKAP PER KONTOART		Regnskap 2019	Regnskap 2018
<i>Beløp i kroner</i>			
Lønnsutgifter			
00100	Fastlønn	3 833 975	3 302 420
00200	Lønn til vikarer	68 228	0
00400	Overtidslønn	50 874	61 923
00500	Annen lønn og trekkpl. godtgjørelser	85 289	128 481
00505	Kilometergodtgjørelse, trekkpliktig	6 342	6 922
00506	Kost/overnatting, trekkpliktig	627	37
00513	Elektr.komm full utgiftsdekning, trekkpliktig	5 856	4 392
00583	Motpost telefon	-17 568	-13 176
00590	Avsetning lønnsutgifter (direkte i regnskap)	192 837	607 031
00700	Lønn vedl.hold/nybygg og nyanlegg	19 643	0
Sum lønnsutgifter		4 246 103	4 098 030
Sosiale utgifter			
00901	KLP 10, ordinær premie	436 455	367 187
00971	Fri kollektiv forsikring (auto via lønn)	4 269	4 348
00980	Motpost kollektiv forsikring	-4 269	-4 348
00990	Arbeidsgiveravgift	636 130	546 475
Sum sosiale utgifter		1 072 586	913 662
Kjøp av varer og tj. Som inngår i tj.produksjon			
01000	Kontormateriell	26 053	9 376
01050	Undervisningsmateriell	261 443	0
01150	Matvarer personal, møter	132 614	96 228
01200	Samlepost annet forbruksmater/råvarer/tjenester	3 191 220	959 545
01300	Post, banktjenester, telefon, internett/bredbånd	11 020	1 867
01400	Annonse, reklame, informasjon	48 978	240 257
01500	Opplæring, kurs	9 000	29 000
01600	Utg. og godtgj. for reiser, diett, bil m.v. som er oppg.pl.	44 454	49 337
01650	Andre oppg.pl. godtgjørelser	2 500	0
01652	Telefongodtgjørelse	8 800	7 200
01700	Transport/drift av egne og leide transportmidler (herunder)	69 366	0
01706	Billetter/bompenger etc.	31 752	15 563
01800	Energi	36 767	5 541
01850	Forsikringer og utg. til vakthold og sikring		5 744
01950	Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	440 411	953 862
01952	Kjøp programvarelisenser (over kr 100 000 inkl mva)	223 676	137 340
02000	Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	48 256 220	8 338 554
02090	Kjøp og finansiell leasing av medisinsk utstyr	3 204 956	751 478
02100	Kjøp av transportmidler over kr 100 000	296 026	1 237 157
02300	Vedlikehold, byggetj., nybygg	219 410 290	448 645 447
02307	SVV sikkerhetsstillelse/forskudd inv.	-3 688 819	-123 966
02308	SVV uspesifiserte utgifter inv.	1 096 668	-1 285 528
02309	Internt fordelte timeverk	37 364 206	29 886 361
02500	Materialer til vedl.hold, påkostning og nybygg	2 929 287	815 611
02600	Renholds- og vaskertjenester	60 000	0
02700	Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon)	36 303 801	41 592 426
02800	Grunnerverv	57 935 301	11 960 431
02850	Kjøp av eksisterende bygg/anlegg	1 900 000	0
Sum kjøp av varer og tj. som inngår i tj.produksjon		409 605 990	544 328 831

INVESTERINGSREGNSKAP PER KONTOART		Regnskap 2019	Regnskap 2018
<i>Beløp i kroner</i>			
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon			
03700	Kjøp fra andre (private)	945 392	0
Sum kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon		945 392	0
Overføringer			
04290	Merverdiavgift som gir rett til momskompensasjon	74 120 628	121 052 372
04700	Overføring til andre (private)	2 549 323	292 890
Sum overføringer		76 669 951	121 345 262
Renteutgifter og omkostninger			
05000	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	423	1 992
05001	Forsinkelsesrente (morarente)	18 442	4 202
Sum renteutgifter og omkostninger		18 864	6 194
Sum utgifter		492 558 886	670 691 978
Avdrag på lån			
05100	Avdragsutgifter	0	0
Utlån			
05200	Utlån	0	0
Kjøp av aksjer og andeler			
05290	Kjøp av aksjer og andeler	4 726 330	4 143 216
Avsetning til ubundne investeringsfond			
05480	Avsetninger til ubundne invest.fond	91 722 171	31 332 000
Avsetning til bundne fond			
05500	Avsetninger til bundne fond	95 166 000	0
Finansieringsbehov		308 201 001	456 691 659
Finansieringsbehov dekket slik:			
09100	Bruk av lån	-121 918 000	-318 854 659
09200	Mottatte avdrag på utlån	-34 608 000	0
09290	Salg av aksjer og andeler	-1	-5 002 000
09480	Bruk av ubundne investeringsfond	-47 650 000	-64 333 000
09700	Overføringer fra driftsregnskapet	-104 025 000	-68 502 000
Sum finansiering		-308 201 001	-456 691 659
Udekket/udisponert		0	0

12.5 Balanse per kontoart

BALANSEREGNSKAP		Regnskap 2019	Regnskap 2018
<i>Beløp i kroner</i>			
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg			
2270101	Bygningsmessige invest i leide bygg (F1)	7 469 797	8 451 628
2270401	Fylkesveger (H1)	1 549 052 608	1 325 848 007
2275111	Skolebygg, bygn.mess (total) (J11)	2 394 821 372	2 338 211 658
2275211	Idrettshaller, bygn.mess (total) (J21)	198 041 171	194 689 352
2275911	Andre bygg 40 års levetid, bygn.mess (total) (J91)	53 773 266	51 188 020
2276111	Administrasjonsbygg, bygn.mess (total) (L11)	88 000 451	89 435 778
2276311	Kulturbygg, bygn.mess (total) (L31)	154 588 680	155 774 803
2276911	Andre bygg 50 års levetid, bygn.mess (total) (L91)	0	0
2279001	Tomter skolebygg (X1)	107 851 337	96 562 952
2279002	Andre tomter (X2)	1 000 000	1 000 000
2279008	Dyrket mark, skog, annen grunn (X8)	350 000	350 000
Sum 227 Faste eiendommer og anlegg		4 554 948 682	4 261 512 198
Utstyr, maskiner og transportmidler			
2240101	Edb-utstyr, kontormaskiner mv (A1)	875 853	2 510 483
2240102	Programvare mv 5 års levetid (A2)	18 242 210	22 247 246
2240202	Transportmidler (B2)	5 745 279	6 067 370
2240203	Anleggsmaskiner, traktorer, redskap (B3)	3 307 677	1 828 169
2240204	Maskiner, verktøy, utstyr (B4)	40 320 896	37 488 202
2240205	Inventar (B5)	66 481 086	23 541 249
2240206	Tannklinikkutstyr (B6)	10 347 897	7 052 910
2249203	Leasede anleggsmaskiner, traktorer, redskap (man.reg)	519 929	848 934
Sum 224 Utstyr, maskiner og transportmidler		145 840 827	101 584 563
Utlån			
2226802	Utlån Vegfinans AS - ansvarlig lån (fra 2012)	222 600	222 600
2226803	Utlån Sandefjord Lufthavn AS- ansvarlig lån (fra 2017)	0 000	34 608
Sum 222 Utlån		222 600	34 830 600
Aksjer og andeler			
2211901	Innovasjon Norge, andeler	505 263	505 263
2213901	Buskerud Telemark Vestfold inv.fond AS	16 100	16 100
2214101	EK-tilskudd KLP	55 908 047	52 181 717
2216802	Vestfold Kollektivtrafikk AS	100 000	100 000
2216803	Sandefjord Lufthavn A/S	52 128 000	52 128 000
2216804	Telemark og Vestfold Regionteater AS	35 000	35 000
2216805	Biblioteksentralen AL	9 000	9 000
2216812	Viken filmsenter A/S	27 125	27 125
2216813	Vegfinans AS (ansk 2012)	700 000	700 000
2216815	Høyere yrkesfaglig utdanning AS	1 025 000	25 000
2217004	Rehabiliteringssenteret AIR AS	1	1
2217015	Gartnerhallen - Melsom vgs.	200	200
2217025	Nortura SA - Melsom vgs.	12 000	12 000
2217026	Norsvin SA - Melsom vgs.	1 000	1 000
Sum 221 Aksjer og andeler		110 466 736	105 740 407

BALANSEREGNSKAP		Regnskap 2019	Regnskap 2018
<i>Beløp i kroner</i>			
EIENDELER			
Pensjonsmidler			
2204101	Pensjonsmidler KLP	1 541 224 114	1 513 317 964
2204102	Pensjonsmidler STP	1 172 194 358	1 033 439 114
Sum 220 Pensjonsmidler		2 713 418 472	2 546 757 078
Sum anleggsmidler		7 524 897 317	7 050 424 846
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer			
2131012	Statens vegvesen andre fordringer	42 938	6 310
2131039	Oppgjørskonto momskomp	51 918 156	104 641 566
2131044	Utestående syke- og foreldrepenger	3 433 028	4 171 967
2135001	Horten - inngått skatt	368 271	463 004
2135002	Holmestrand - inngått skatt	345 883	-13 716 412
2135004	Tønsberg - inngått skatt	2 163 552	1 785 468
2135006	Sandefjord - inngått skatt	5 018 102	2 102 755
2135009	Larvik - inngått skatt	1 786 277	1 354 385
2135011	Svelvik - inngått skatt	161 692	100 786
2135013	Sande - inngått skatt	557 423	15 033 952
2135016	Re - inngått skatt	368 853	414 572
2135022	Nøtterøy - inngått skatt	1 819 539	1 348 872
2135032	Skogfond	474 686	435 395
2135042	Mellomregnskap særregnskap	10 269	10 269
2137502	Lønnsforskudd februar	0	-5 208
2137514	Interimskonto lønnsforskudd	101 994	52 500
2137516	Lån til ansatte	172 947	217 607
2137517	For mye utbetalt lønn	72 600	0
2137518	Ovf. negativ lønn	28 092	53 310
2137519	Kundefordr. Greveskogen vgs.	238 525	416 571
2137520	Kundefordr. Fagopplæringsseksjonen	1 569 531	9 235 532
2137521	Kundefordr. Horten vgs.	116 398	796 206
2137522	Kundefordr. Nøtterøy vgs.	41 577	89 689
2137524	Kundefordr. Thor Heyerdahl vgs.	203 371	2 466 630
2137525	Kundefordr. Færder vgs.	657 173	874 500
2137526	Kundefordr. Holmestrand vgs.	48 719	132 624
2137527	Kundefordr. Sande vgs.	99 538	111 098
2137528	Kundefordr. Re vgs.	32 684	44 377
2137529	Kundefordr. Sandefjord vgs.	677 289	1 317 246
2137530	Kundefordr. Melsom vgs.	73 935	317 063
2137533	Kundefordr. Skiringssal fhs.	220 745	210 435
2137536	Kundefordr. Inntak og Fagoppl. 2005-2007	-23 280	-23 280
2137541	Kundefordr. Kompetansebyggeren Vestfold	836 536	2 390 756
2137545	Kundefordr. Melsom Gård	1 119 366	2 575 531
2137547	Kundefordr. Fagskolen	179 500	506 550

BALANSEREGNSKAP		Regnskap 2019	Regnskap 2018
<i>Beløp i kroner</i>			
2137552	Kundefordr. Vestfold fylkesbibliotek	58 500	92 444
2137557	Kundefordr. Serviceseksjon	39 160	21 774
2137558	Kundefordr. Økonomiseksjonen	25 562 598	17 395 246
2137559	Kundefordr. Tannhelse	0	1 149 451
2137560	Kundefordr. kultur, idrett og friluft	130 980	116 064
2137561	Kundefordr. folkehelse	2 949	6 500
2137562	Kundefordr. kulturarv	336 615	1 152 250
2137590	Avsetning for tap på fordringer	-770 825	-3 399 350
2137591	Fordringer Tannhelse	429 783	532 158
2137595	Diverse fordringer	54 393	11 077
2137599	Kortsiktige fordringer ifbm regnskapsavslutning	40 740 331	127 796 055
Sum 213 Kortsiktige fordringer		141 520 393	284 806 295
Premieavvik			
2191401	Arbeidgiveravgift av premieavvik KLP	16 851 480	15 851 767
2191402	Arbeidgiveravgift av premieavvik STP	7 608 406	7 218 987
2194101	Premieavvik KLP	119 514 059	112 423 895
2194102	Premieavvik STP	53 960 352	51 198 515
2194103	Tilskudd premieavvik	0	-360 462
Sum 219 Premieavvik		197 934 297	186 332 702
Kasse/bank			
2100001	Kontantkasse	105 852	227 963
2102001	7058 06 49260 Foliokonto	595 146 186	1 887 954 797
2102002	7058 06 56917 Remittering	154 731 379	-1 117 457 801
2102003	1594 18 95775 Utlandsremittering	-845 614	-4 084 161
2102004	7058 06 49201	62 369	18 166
2102007	7058 06 49376 Lokale kulturbygg	6 247 245	3 197 441
2102008	7058 06 49368 Ordinære anlegg	110 231 685	80 063 370
2102009	7050 05 35227 Nærmiljøanlegg	1 472 531	1 444 657
2102010	7050 06 06892 DKS grunnskole	26 726	5 917 778
2102013	7050.06.19056 OCR-innbetalinger	18 911 594	9 759 068
2102014	7874.06.41971 Eksamenskontoret	38 272	66 329
2102015	1503.11.93343 Elev-pc nettbutikk	890 264	
2102017	7050.06.01483 Regiongeologen	2 029 898	28 762
2102018	5081.07.33168 Kantine fylkeshuset	162 149	2 545 682
2102019	5081.08.54887 Melsom vgs.	105 199	36 256
2102020	2400.25.94761 Fylkeshuset velferdsmidler	102 836	
2102021	1594.46.57174 Svelvik tannklinikk	25 955	57 653
2102022	7874.06.82015 Sande tannklinikk	306 617	25 795
2102023	1594.49.85198 Hof tannklinikk	326 666	37 076
2102024	7878.05.32946 Holmestrand tannklinikk	81 569	28 757
2102025	7874.06.39772 Sentrum tannklinikk	146 309	26 798
2102026	7874.06.40606 Revetal tannklinikk	136 430	57 959
2102027	7874.06.83267 Haugar 3. etg tannklinikk	131 376	43 967

BALANSEREGNSKAP		Regnskap 2019	Regnskap 2018
<i>Beløp i kroner</i>			
2102028	7874.06.70297 Rådhusgt. tannklinikk	0	28 642
2102029	7874.06.39829 Borgheim tannklinikk	381 650	26 495
2102030	7874.06.82422 Søreberg tannklinikk	174 529	39 576
2102031	7874.06.82414 Solvang tannklinikk	209 569	32 290
2102032	7874.06.70742 Stokke tannklinikk	55 896	12 755
2102034	1594.52.43993 Lardal tannklinikk	8 931	15 649
2102035	7878.06.47611 Borgejordet tannklinikk	145 441	38 402
2102036	7874.06.31062 Larvik tannklinikk	304 263	52 887
2102038	5083.07.06035 Haugar 2.etg tannklinikk	127 814	27 333
2102039	7177.05.06640 Thor Heyerdahl vgs.	394 487	116 004
2102040	1503.01.11912 Greveskogen vgs., Kantine	486 254	82 317
2102041	1503.01.11920 Greveskogen vgs., Restaurant	914 047	134 667
2102042	1503.02.25942 Skiringssal folkehøyskole	16 024	10 376
2102043	7058.06.49562 Greveskogen vgs. Parkering	10 989	10 989
2102044	1638.15.28875 Sande vgs.	26 014	-4 362
2102045	7050.06.20666 Horten vgs.	641 761	79 466
2102047	1503.02.94987 Re vgs.	65 869	64 491
2102048	7874.06.83216 Narkosetannklinikken SiV Larvik	7 325	14 251
2102050	1638.24.37725 Re vgs., Toppidrett	20 210	84 786
2102051	5083.06.97516 Færder vgs. Kantine	517 553	123 960
2102053	1503.07.02082 Sandefjord vgs.	619 279	77 425
2102055	2520.07.01278 Holmestrand vgs.	27 634	118 018
2102056	2400.30.80133 Kompetansebyggeren Vestfold	54 568	77 921
2102058	1503.05.39912 Nøtterøy vgs.	42 907	101 466
2102059	1503.09.26878 THVS elevinnbetalinger	52 255	62 357
2102060	1503.11.07099 DKS, vid.g.skole	2 470 700	4 928 825
2102061	1503.11.37095 Fredede/verneverdige bygninger (RA)	7 289 150	10 226 620
2102062	1503.11.64181 Thor Heyerdahl vgs., Kantine	1 236 985	61 343
2102066	7058.06.52377 Thor Heyerdahl vgs. Resepsjon	285 984	19 145
2102067		9 531	
2102099	7058.06.49198 VFK - renter/provisjon	5 256 124	3 280 343
2109801	7058 06 49406 Skattetrekk	55 705 654	54 532 880
Sum 210 Kasse/bank		968 215 116	944 561 254
Sum omløpsmidler		1 307 669 806	1 415 700 251
SUM EIENDELER		8 832 567 123	8 466 125 097

BALANSEREGNSKAP	Regnskap 2019	Regnskap 2018
<i>Beløp i kroner</i>		
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Bundne driftsfond		
2510001 Driftsprosjekter	-40 735 350	-33 771 367
2510003 Regionalt utviklingsfond (8600)	-9 706 682	-12 396 682
2510005 Regional utvikl statsmidl.551.60 (8030) tildelt, ikke utbet.	-437 500	-437 500
2510006 Regional utvikl. - statsmidler 551.60 (8030) udisp.midler	-850 756	-2 146 256
2510007 Spillemidler, ordinære anlegg (7153)	-110 033 685	-73 829 370
2510008 Spillemidler, lokale kulturbygg (7154)	-6 047 245	-4 962 441
2510009 Spillemidler, mindre nærmiljøanlegg (7155)	-1 472 531	-1 444 657
2510010 Den kulturelle skolesekken, grunnskolen (7182)	-1 164 130	-3 695 937
2510011 Melsom gård Skogfond (4581)	-474 686	-435 395
2510012 Tildelte RA-midler (fredede/verneverdige bygninger) (7520)	-6 533 133	-9 608 236
2510013 RA-midler udisp midler (7520)	-756 017	-798 384
2510015 Regiongeologen (8730)	-1 764 417	-1 990 417
2510017 Midler Rikskonsertene skole (7186)	-46 548	-46 548
2510021 Den kulturelle skolesekken, videregående (7180)	-5 544 046	-6 741 649
2510024 Forhåndstilsagn ts-tiltak, vestfoldkommunene (8890)	-180 000	-180 000
2510025 Midler til innvanderorganisasjoner (7113)	-6 224	-246 224
2510026 Fond friluftstiltak i friområder (7164)	-6 481 600	-7 524 100
2510028 Midler Folkehelse-Fiskesprell (7405)	149 747	-65 360
2510029 Fond friluftaktivitet (7165)	-837 011	-799 511
2510030 Fond vilt/fiske (7166)	-506 695	-458 695
2510032 Opplæring i kriminalomsorgen (4600)	-87 261	-1 426 816
Sum 251 Bundne driftsfond	-193 515 770	-163 005 545
Ubundne investeringsfond		
2530001 Ubundet investeringsfond	-81 751 766	-37 679 595
2530011 Ubundet investeringsfond res. Skiringssal fhs	-351 000	-351 000
Sum 253 Ubundne investeringsfond	-82 102 766	-38 030 595
Bundne investeringsfond		
2550005 Bundet investeringsfond	-95 166 000	0
Sum 255 Bundne investeringsfond	-95 166 000	0
Disposisjonsfond		
2560001 Disposisjonsfond	-288 243 629	-284 745 629
2560004 Disposisjonsfond premieavvik	-196 236 373	-205 936 373
Sum 256 Disposisjonsfond	-484 480 002	-490 682 002
Endring i regnskapsprinsipp		
2580001 Endring i regnsk. prinsipp som påvirker AK (inv)	44 035 159	44 035 159
2581001 Endring i regnsk. prinsipp som påvirker AK (drift)	62 732 512	62 732 512
Sum 258 Endring i regnskapsprinsipp	106 767 670	106 767 670
2595004 Regnskapsmessig mindreforbruk	-95 846 141	-136 209 357
2599001 Kapitalkonto	-1 662 695 438	-1 262 496 206
Sum egenkapital	-2 507 038 447	-1 983 656 034

BALANSEREGNSKAP		Regnskap 2019	Regnskap 2018
<i>Beløp i kroner</i>			
EGENKAPITAL OG GJELD			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelse			
2401401	Arbeidgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse	-48 561 887	-62 669 024
2404101	Pensjonsforpliktelse KLP	-1 644 766 964	-1 603 044 657
2404102	Pensjonsforpliktelse STP	-1 413 062 059	-1 388 173 585
Sum 240 Pensjonsforpliktelse		-3 106 390 910	-3 053 887 266
Sertifikatlån			
2430001	Sertifikatlån v/DnB NOR Markets I	-160 000 000	-165 000 000
2430002	Sertifikatlån v/DnB NOR Markets II	-78 000 000	-78 000 000
2430003	Sertifikatlån v/DnB NOR Markets III	-170 000 000	-174 000 000
2430005	Sertifikatlån v/DNB Market V	-129 000 000	-129 000 000
2430006	Sertifikatlån v/DNB Market VI	-138 000 000	-142 000 000
Sum 243 Sertifikatlån		-675 000 000	-688 000 000
Andre lån			
2453102	Kommunalbanken 2001 - 2005	-126 000 000	-134 000 000
2453103	Kommunalbanken 2002 - 2006	-8 000 000	-16 000 000
2453108	Kommunalbanken 2008 - 1	-115 000 000	-125 000 000
2453109	Kommunalbanken 2008 - 2	-90 361 600	-96 816 000
2453110	Kommunalbanken 2009 - 1	-72 500 000	-77 500 000
2453111	Kommunalbanken 2009 - 2	-144 000 000	-152 000 000
2453112	Kommunalbanken 2010 - 1	-88 999 480	-94 999 580
2453113	Kommunalbanken 2015	-86 127 650	-90 042 550
2453114	Kommunalbanken 2016-1	-130 000 000	-140 000 000
2453115	Kommunalbanken 2016-2	-85 816 180	-85 816 180
2453116	Kommunalbanken 2017 Grønt lån Horten vgs	-150 000 000	-150 000 000
2453117	Kommunalbanken 2017 Grønt lån Horten vgs	-305 000 000	-305 000 000
2453118	Kommunalbanken 2019 Grønt lån Horten vgs	-100 000 000	
2454103	KLP 2008 - 1	-84 000 000	-90 000 000
2454104	KLP Kommunekreditt 2013-1	-136 000 000	-140 000 000
2454105	KLP Kommunekreditt 2013-2	-161 900 000	-171 350 000
2454106	KLP Kommunekreditt 2014	-142 000 000	-144 000 000
2454107	KLP 2016	-82 000 000	-82 000 000
2455501	Leasing SG finans AS avt.nr 10957651	0	0
2455502	Leasing Societe Generale avt nr 10998076 (2014)	-51 000	-87 000
2455503	Leasing: Volvo Finans Norge AS avt nr 3086765 (2016) RVS	-88 750	-159 750
2455504	Leasing: Nordea Finans Norge AS avt nr 62016982 (2016) RVS	-137 500	-247 500
2455505	Leasing: Societe Generale avt.nr 11097157 (2017) RVS	-242 679	-354 684
2459001	Solnes Eiendom AS (2014-2023)	0	0
Sum 245 Andre lån		-2 108 224 839	-2 095 373 244
Sum langsiktig gjeld		-5 889 615 749	-5 837 260 510

BALANSEREGNSKAP		Regnskap 2019	Regnskap 2018
<i>Beløp i kroner</i>			
EGENKAPITAL OG GJELD			
Kortsiktig gjeld			
2321003	Pensjonspremie Statens Pensjonskasse SPK (avregning avsatt/fakturert)	3 096 809	0
2321011	Diverse gjeld staten	-7 940 729	-90 717 906
2321401	Forskuddstrekk	-55 053 979	-54 077 893
2321402	Skyldig arbeidsgiveravgift	-32 928 465	-29 985 694
2321439	Melsom oppgjørskonto mva	-75 870	-90 240
2321479	Videreg. skole oppgjørskonto mva	-259 053	-220 018
2321487		3 536 000	
2321488		-3 536 000	
2325001	Påleggstrekk	-52 211	-65 643
2325042	Mellomregnskap særregnskap	-70 596 624	-82 204 698
2327509	Opptjente feriepenger 2019	-129 735 992	-129 622 158
2327519	Arb.g.avg. opptj. feriepenger 2019	-18 292 120	-18 274 016
2327524	Utlegg ansatte	-12 978	-14 655
2327567	Felles midler egne, fredede/vernev. bygninger	-2 397 845	-1 863 476
2327593	Forskuddsinnbetaling kantine o.l. (lading kort)	-267 067	-113 477
2327594	Usikre forpliktelser	-9 116 853	-10 113 349
2327596	Påløpte, ikke forfalte renteutgifter	-14 026 029	-14 122 816
2327597	Ubehandlete/feil innbetalinger	-83 087	-7 445
2327598	Leverandørgjeld	-46 699 332	-96 149 345
2327599	Kortsiktig gjeld ifm.regnskapsavslutning	-51 176 757	-116 615 009
2329098	Leverandørgjeld utland	-294 745	-950 739
2329996	Øreavrunding	0	25
Sum kortsiktig gjeld		-435 912 927	-645 208 552
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-8 832 567 123	-8 466 125 097

12.6 Funksjonsfordeling KOSTRA

DRIFTSREGNSKAP PR KOSTRAFUNKSJON	Regnskap 2019	Regnskap 2018
<i>Beløp i kroner</i>		
400 Politisk styring	22 202 134	21 183 675
410 Kontroll og revisjon	3 470 250	3 763 757
420 Administrasjon	118 280 087	97 198 848
421 Forvaltningsutg. i eiendomsforvaltningen	7 481 223	7 241 004
430 Administrasjonslokaler	7 666 321	9 327 633
460 Tjenester utenfor ordinært f.komm. ansvarsområde	1 116 858	1 147 029
470 Årets premieavvik	-53 838 435	-20 269 685
471 Amortisering av tidligere års premieavvik	42 236 840	41 418 622
472 Pensjon	0	25 380
473 Premiefond	-13 612 099	-23 099 724
480 Diverse fellesutgifter	23 662 297	17 141 844
510 Skolelokaler og internatbygninger	195 298 985	191 693 509
515 Fellesutg. og støttefunksj. knyttet til vg. opplæring	157 849 823	156 205 534
520 Ped. ledelse, ped. fellesutg. og gjesteelevoppgjør	159 801 493	156 671 505
521 Studiespesialisering	267 596 941	272 466 306
522 Bygg- og anleggsteknikk	36 820 838	32 907 001
523 Elektrofag	40 642 899	41 609 908
524 Design og håndverk	15 300 833	14 156 513
525 Restaurant- og matfag	18 421 773	17 486 580
526 Helse- og sosialfag	81 144 438	74 973 744
527 Idrettsfag	46 541 101	43 532 991
528 Teknikk og industriell produksjon	44 691 888	41 492 265
529 Musikk, dans og drama	36 988 230	34 771 227
530 Medier og kommunikasjon	23 873 391	24 499 614
531 Naturbruk	12 259 621	11 538 060
532 Service og samferdsel	42 963 440	37 773 117
533 Kunst, design og arkitektur	11 753 042	10 197 883
554 Fagskole	7 041 504	2 919 173
561 Oppfølgingstjenesten og Pedagogisk psykologisk tjeneste	41 069 240	39 041 125
562 Spesialundervisning og særskilt tilpasset opplæring	137 300 516	129 430 314
570 Fagopplæring i arbeidslivet	199 305 289	182 635 897
581 Voksenopplæring etter opplæringsloven	46 613 867	40 828 371
590 Andre formål	27 360 048	31 648 911
660 Tannhelsetjeneste - fellesfunksjoner	18 094 675	16 202 015
665 Tannhelsetjeneste - pasientbehandling	95 616 770	89 202 616
701 Tilrettelegg., støttefunksj. og finans.bistand for næringslivet	-641 561	-3 298 737
715 Lokal og regional utvikling	86 986 408	64 242 448
716 Friluftsliv, vannregionmyndighet, forv. vilt/innlandsfisk	2 884 481	-539 785
722 Fylkesveier, miljø og trafikksikkerhetstiltak	312 147 130	304 152 709
730 Bilruter	325 869 437	306 037 995
731 Fylkesveiferjer	5 497 977	5 124 286
733 Transport(ordninger) for funksjonshemmede	6 599 744	4 663 364
740 Bibliotek	8 701 277	7 607 578

DRIFTSREGNSKAP PR KOSTRAFUNKSJON		Regnskap 2019	Regnskap 2018
<i>Beløp i kroner</i>			
750	Kulturminnevern	29 269 454	22 445 603
760	Museer	39 965 340	34 528 053
771	Kunstformidling	14 997 316	3 794 626
772	Kunstproduksjon	4 430 000	1 060 000
775	Idrett	-60 860 456	-55 664 501
790	Andre kulturaktiviteter	17 832 750	20 132 476
800	Skatt på inntekt og formue	-1 501 201 425	-1 429 223 360
840	Statlig rammetilskudd og øvrige gen. statstilskudd	-1 356 452 565	-1 310 626 793
860	Motpost avskrivninger	-137 574 596	-131 201 907
870	Renter/utbytte og lån (innlån og utlån)	157 977 688	135 418 630
880	Interne finansieringstransaksjoner	24 709 341	36 175 395
899	Årets regnskapsmessige mer-/mindreforbruk	95 846 141	136 209 357
SUM		0	0

INVESTERINGSREGNSKAP PR KOSTRAFUNKSJON		Regnskap 2018	Regnskap 2018
<i>Beløp i kroner</i>			
420	Administrasjon	7 059 424	3 326 897
421	Forvaltningsutg. i eiendomsforvaltningen	2 242 451	236 904
430	Administrasjonslokaler	1 286 895	325 594
460	Tjenester utenfor ordinært f.komm. ansvarsområde	-2 797 512	-47 533 763
472	Pensjon	0	4 143 216
480	Diverse fellesutgifter	-81 381	0
510	Skolelokaler og internatbygninger	141 248 591	437 792 246
515	Fellesutg. og støttefunksj. knyttet til vg. opplæring	2 044 932	3 523 545
521	Studiespesialisering	0	552 785
522	Bygg- og anleggsteknikk	1 627 488	1 080 000
523	Elektrofag	125 703	
527	Idrettsfag	0	209 875
528	Teknikk og industriell produksjon	816 269	867 102
531	Naturbruk	0	146 250
532	Service og samferdsel	0	456 250
554	Fagskole	0	292 560
561	Oppfølgingstjenesten og Pedagogisk psykologisk tjeneste	128 621	
581	Voksenopplæring etter opplæringsloven	237 000	0
590	Andre formål	1 286 104	242 956
660	Tannhelsetjeneste - fellesfunksjoner	1 546 362	0
665	Tannhelsetjeneste - pasientbehandling	3 924 945	911 988
710	Fylkeskommunal næringsvirksomhet	-34 608 000	
715	Lokal og regional utvikling	7 864 102	1 508 694
722	Fylkesveier, miljø og trafiksikkerhetstiltak	23 835 568	138 376 430
730	Buss	0	-5 002 000
750	Kulturminnevern	186 522	
760	Kulturminnevern	2 861 199	0
841	Kompensasjon for merverdiavgift i investeringsregnskapet	-74 120 628	-121 052 372
870	Renter/utbytte og lån (innlån og utlån)	0	-47 497
880	Interne finansieringstransaksjoner	-86 714 655	-420 357 659
SUM		0	0

12.7 Særregnskap

SÆRREGNSKAP <i>Beløp i kroner</i>		Regnskap 2019	Regnskap 2018
Ansvar 7690 Stiftelsen Haugar Vestfold Kunstmuseums samling			
<u>Driftsregnskap</u>			
Hovedart 3.0	Lønn	10 269	10 269
Hovedart 3.1	Kjøp av varer og tjenester	57 061	8 382
Hovedart 3.2	Kjøp av varer og tjenester	9 375	13 697
Hovedart 3.5	Finansutgifter/rgn.m.mindreforbruk	867 980	891 575
	Sum utgifter	944 685	923 923
Hovedart 3.8	Overføringsinntekter	-934 771	-914 649
Hovedart 3.9	Finansinntekter/rgn.m.merforbruk	-9 914	-9 274
	Sum inntekter	-944 685	-923 923
<u>Balanseregnskap</u>			
5.102008	Bankkonto nr. 2400.19.68072	441 449	549 668
5.137599	Kortsiktige fordringer ifbm. regnskapsavslutning	0	0
5.279000	Kunstverk	9 301 748	8 386 871
	Sum eiendeler	9 743 197	8 936 539
5.325001	Mellomregnskap fylkeskommunen	-10 269	-10 269
5.327599	Kortsiktig gjeld ifbm. regnskapsavslutningen	-15 250	-76 572
5.599001	Kapitalkonto	-9 617 678	-8 749 698
5.599002	Urørlig kapital	-100 000	-100 000
	Sum gjeld og egenkapital	-9 743 197	-8 936 539
Ansvar 8500 Oslofjordfondet			
<u>Driftsregnskap</u>			
Hovedart 3.0	Lønn	2 292 457	2 300 521
Hovedart 3.1	Kjøp av varer og tjenester	113 652	187 836
Hovedart 3.2	Kjøp av varer og tjenester	42 593	61 551
Hovedart 3.4	Overføringsutgifter	45 779 702	42 374 385
Hovedart 3.5	Finansutgifter/rgn.m.mindreforbruk	37 103 718	41 141 767
	Sum utgifter	85 332 121	86 066 060
Hovedart 3.7	Refusjoner	-395 350	0
Hovedart 3.8	Overføringsinntekter	-34 757 000	-39 952 000
Hovedart 3.9	Finansinntekter/rgn.m.merforbruk	-50 179 771	-46 114 060
	Sum inntekter	-85 332 121	-86 066 060
<u>Balanseregnskap</u>			
5.135001	Mellomregnskap fylkeskommunen	70 596 624	82 204 698
5.137599	Kortsiktige fordringer ifbm. regnskapsavslutning	0	0
	Sum eiendeler	70 596 624	82 204 698
5.510022	Oslofjordfondet	-1 080 798	0
5.510023	Oslofjordfondet, tildelte ikke utbet. midler	-69 515 826	-82 204 698
	Sum gjeld og egenkapital	-70 596 624	-82 204 698