



BERGEN KOMMUNE

REGNSKAP 2020

Regnskap 2020

- Sterkt preget av koronapandemien – uforutsigbar driftssituasjon
- Nye bevilgninger fra staten gjennom året
- Reduserte skatteinntekter
- Nye gjennomførte tiltak drift: om lag 900 millioner
- Sum investeringer: 2,57 milliarder
- Positivt driftsresultat 561,9 millioner – høyere enn prognosene skulle tilsi
- 490,6 millioner av driftsresultatet er overført til investeringsregnskapet som erstatning for lånopptak.



Driftsregnskapet

Tall i mill.	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Endring regnskap	Endring i prosent
Rammetilskudd	-6 688,3	-5 822,0	-866,3	14,9 %
Inntekts- og formuesskatt	-9 404,1	-9 648,7	244,6	-2,5 %
Eiendomsskatt	-979,7	-974,7	-5,0	0,5 %
Andre overføringer og tilskudd fra staten	-394,9	-578,2	183,3	-31,7 %
Overføringer og tilskudd fra andre	-2 696,7	-2 468,8	-227,9	9,2 %
Brukerbetalinger	-820,4	-898,6	78,2	-8,7 %
Salgs- og leieinntekter	-2 419,9	-2 526,2	106,3	-4,2 %
Sum driftsinntekter	-23 404,0	-22 917,2	-486,8	2,1 %
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	9 873,2	9 535,9	337,3	3,5 %
Sosiale utgifter	2 391,5	2 615,2	-223,7	-8,6 %
Kjøp av varer og tjenester	7 552,8	7 220,1	332,7	4,6 %
Overføringer og tilskudd til andre	2 438,5	2 213,5	225,0	10,2 %
Avskrivninger	935,5	899,4	36,1	4,0 %
Sum driftsutgifter	23 191,5	22 484,2	707,4	3,1 %
Brutto driftsresultat	-212,4	-433,0	220,6	-50,9 %
Finansinntekter/Finansutgifter				
Renteinntekter	-138,0	-187,5	49,6	-26,4 %
Utbytter	-348,0	-426,1	78,2	-18,3 %
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler	22,7	0,2	22,6	
Renteutgifter	355,3	425,8	-70,5	-16,6 %
Avdrag på lån	694,0	690,1	3,9	0,6 %
Netto finansutgifter	586,1	502,5	83,6	16,6 %
Motpost avskrivninger	-935,5	-899,4	-36,1	4,0 %
Netto driftsresultat	-561,9	-830,0	268,1	-32,3 %
I prosent av driftsinntekter	2,4 %	3,6 %		

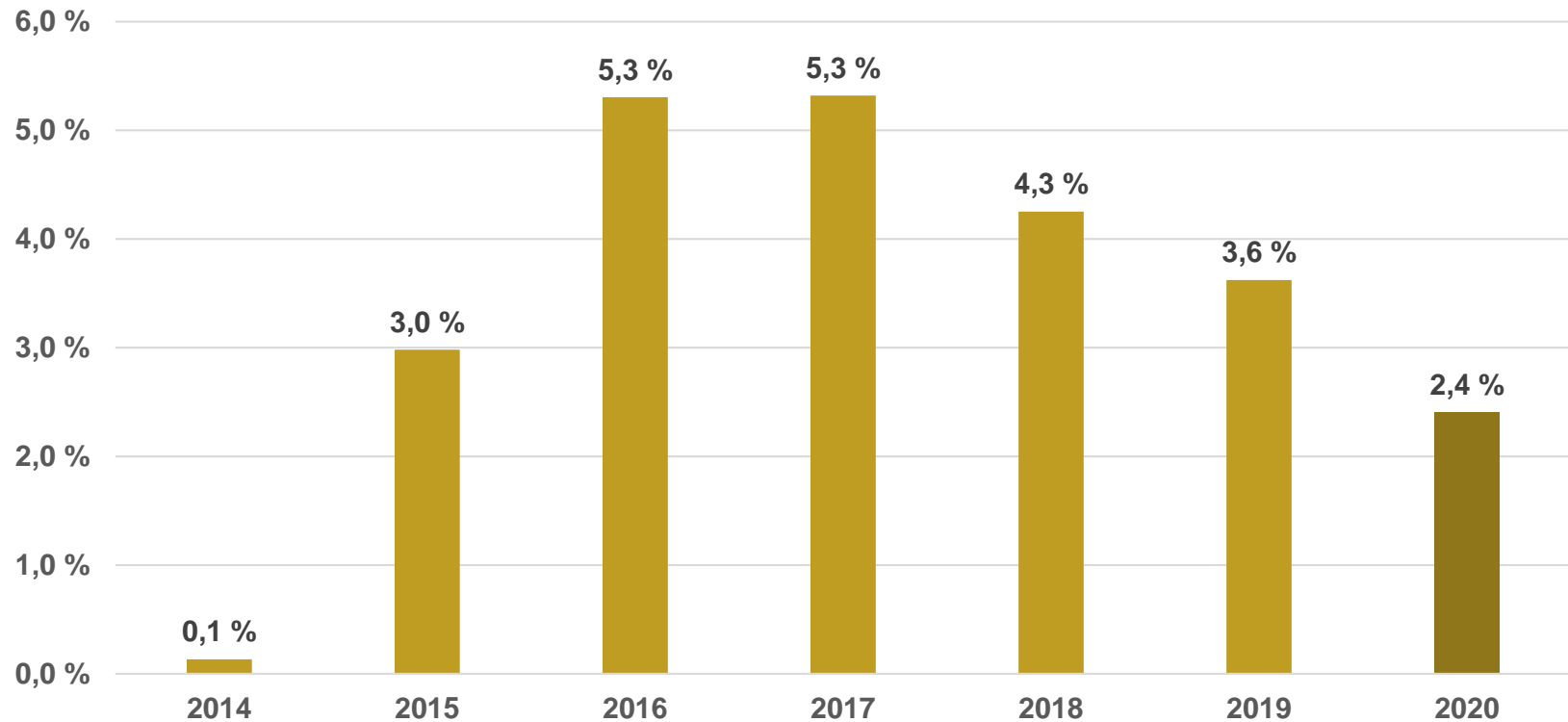


Disponering av resultatet

Tall i mill.	Regnskap 2020
Driftsinntekter	
Overføring til investering	490,6
Netto avsetning til budne driftsfond	54,8
Netto avsetning til disposisjonsfond	8,4
Dekning av tidligere års merforbruk	8,1
Sum disponering	561,9



Netto driftsresultat i prosent av driftsinntekter - historikk



Sentrale inntekter og utgifter

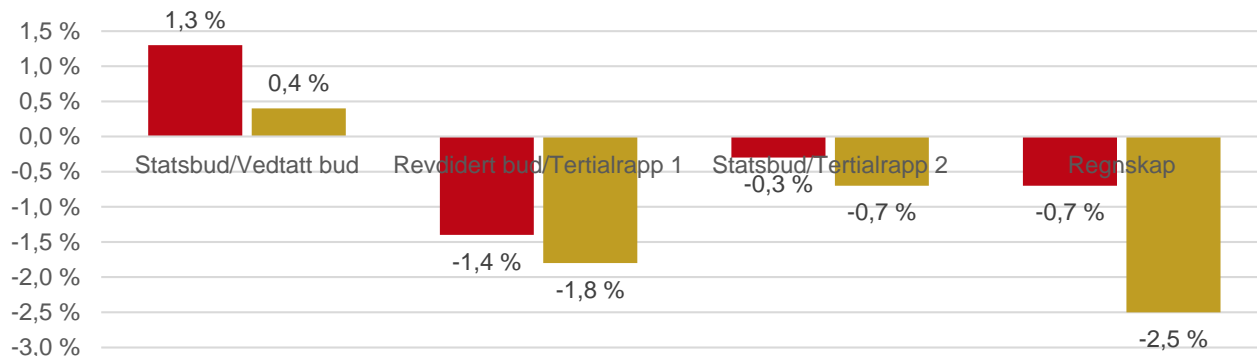
Tjeneste(T)	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	Budsjett- avvik	Regnskap 2019	Endring regnskap	Endring regnskap i prosent
Skatt på formue og inntekt	-9 404,1	-9 580,2	-176,1	-9 648,7	244,6	-2,5 %
Eiendomsskatt	-979,7	-976,0	3,7	-974,7	-5,0	0,5 %
Statlig rammetilskudd	-6 688,3	-6 523,7	164,7	-5 822,0	-866,3	14,9 %
Øvrige generelle statstilskudd	-44,0	-44,0	0,0	-44,8	0,8	-1,8 %
Generelt statstilskudd vedrørende flyktninger	-259,8	-251,0	8,8	-330,8	70,9	-21,4 %
Tilskudd til enslige mindreårige flyktninger	-70,6	-78,0	-7,4	-107,3	36,7	-34,2 %
Renter m.v.	242,6	255,6	13,0	242,5	0,2	0,1 %
Utbytte	-348,0	-347,9	0,0	-426,1	78,2	-18,3 %
Avdrag, utlån m.v.	694,0	694,3	0,3	690,1	3,9	0,6 %
Sum sentrale inntekter og utgifter	-16 857,9	-16 851,0	6,9	-16 421,8	-436,1	2,7 %

- Sammenlignet med 2019:
 - falt skatteinntektene med 2,5%
 - økte rammetilskuddene med 14,9%
 - ble utbyttepostene redusert med 18,3%

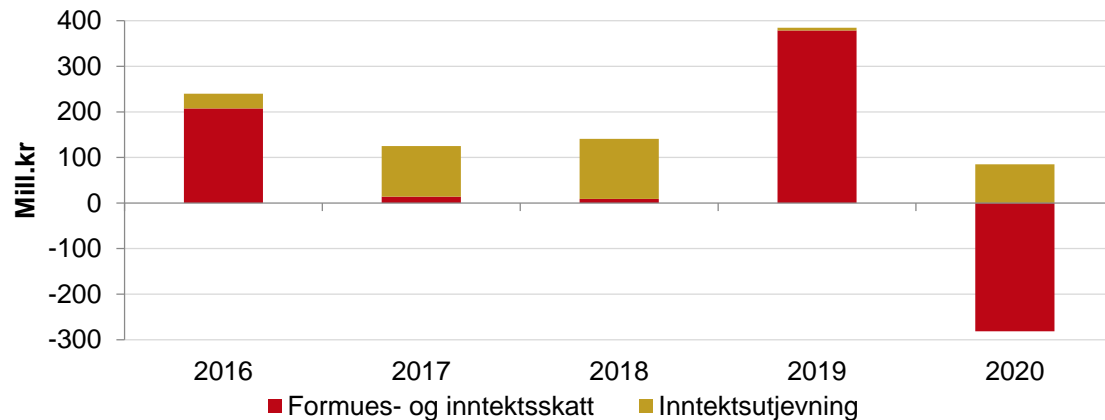


Skatt

- Totalt for året 2020 utgjør kommunens inntekter fra skatt fra formue og inntekt i alt 9.404 mill. kroner, som er 2,5 % mindre enn samlet skatteinntang i 2019.
- I tertialrapport 2 ble det anslått en reduksjon på 0,7 %. Regnskapet innebærer en mindreinntekt på 176,2 mill. kroner i forhold til dette anslaget.
- Netto mindreinntekt fra skatt og skatteutjevning (gjennom rammetilskuddet) er på 87,2 mill. (176,2- 89) sammenlignet med justert budsjett.



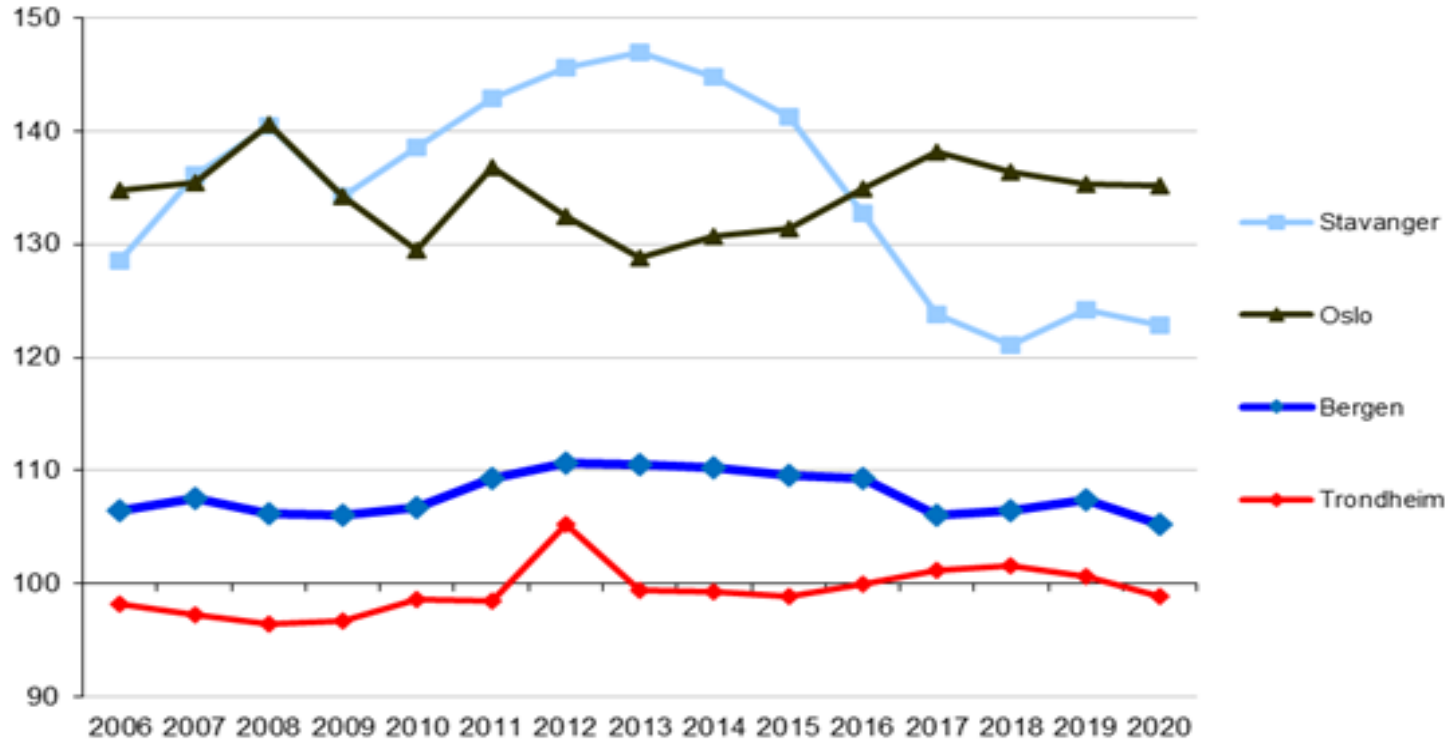
Skatt



- Positive gule søyler innebærer at trekket i inntektsutjevningen har blitt mindre enn forutsatt i opprinnelig vedtatt budsjett,
- Bergen har i perioden har hatt en svakere skatteutvikling enn landsgjennomsnittet, regnet per innbygger.



Skatt per innbygger i prosent av landsgjennomsnitt



Rammetilskudd og Korona

- Ekstrabevilgninger på til sammen 464,4 mill. følge av koronapandemien forklarer i all hovedsak økningen i rammetilskuddet fra opprinnelig vedtatt budsjett 2020.
- Merinntekter sammenlignet med justert budsjett var på 164,7 millioner. Av dette sto redusert trekk i inntektsutjevningen (skatteutjevningen) for 89 mill. kroner som følge av at skatteinngangen ble svakere enn forutsatt.

Rammetilskudd	mill. kr
Innbyggertilskudd/utgiftsutjevning utenom pandemien	6 591,0
Covid-19 midler fordelt gjennom innbyggertilskuddet	314,9
Ekstra skjønnsmidler knyttet til pandemien	149,5
Ordinære skjønnsmidler	16,0
Rammetilskudd før inntektsutjevning	7 071,4
Inntektsutjevning	-383,1
Rammetilskudd i alt	6 688,3



Korona – statlige rammetilskudd

Rammetilskudd	mill. kr
Generell kompensasjon for utgifter	189,3
Sårbare barn	6,9
Inntektssvikt SFO	14,3
Inntektssvikt barnehage	38,3
Forskuttering basisfinansiering allmenlegetjenesten	3,2
Kompensasjon redusert inntekts- og formuesskatt	29,5
Nysaldert smittekontroll	1,2
Nysaldert arbeidsledighet	32,1
Fordeling skjønnsmidler knyttet til Covid-19 i 2020	149,5
Sum	464,4



Korona – øremerkede tilskudd

Øremerkede tilskudd	mill. kr
Digitale læremidler	1,1
Sårbare barn og unge	6,0
Digital undervisning	1,5
Kommunale næringsfond	12,6
Vedlikeholdstilskudd	137,1
Aktivitetstilbud sykehjem og beboere i omsorgsboliger med heldøgns bemanning	0,8
Testing ved grenseoverganger	2,8
Praksiskompensasjon fastleger	8,3
Smitteverns- og oppfølgingsarbeid for særlig utsatte grupper	3,0
Klimasats	0,1
Sum	173,2



Korona - bevilgninger til tjenesteområdene i tertialrapport 1 og 2

Tjenesteområde	Mill. kr
Forebyggende helsearbeid	79,0
Tjenester til eldre	70,1
Barnehage	53,3
Behandling og rehabilitering	52,4
Administrasjon og fellesfunksjoner	36,2
Skole	28,8
Samferdsel	20,2
Kultur	14,3
Øvrige	25,0
Totalt	379,2



Korona - utbygging og vedlikehold

- Vedtatt tiltakspakke knyttet til utbygging og vedlikeholdsprosjekter med det formål å bidra/stimulere til etterspørsel og aktivitet i næringslivet gjennom økte midler til kommunale investeringer og vedlikehold.
- 150,3 mill. vedtatt av bystyret, hvorav om lag 90 mill. til investeringsprosjekter
- Mottatt 137,1 mill. i øremerket statlig tilskudd erstatter opprinnelig vedtatt bruk av fond.



Korona totaloversikt eks. øremerking - anslag

Inntekt -/utgift +	mill. kr
Rammeoverføringer fra staten	-464,4
Lavere lønnsvekst	-202,6
Nedsatt arbeidsgiveravgift 3. termin	-68,0
Nedjustering sentrale pensjonsposter	-74,0
Svikt i skatteinntekter relatert til Korona - anslag	100,0
Vedtatte krisepakker - justert for øremerket vedlikeholdspakke fra staten	263,9
Bevilget i tertialrapport 1 og 2	379,2
Ekstra statlig tilskudd som kompensasjon til en kriserammet restaurant- og utelivsbransje	32,1
Ekstraordinær tilskuddsordning for det profesjonelle kunst- og kulturfeltet	6,8
Bergen Sentrum AS - ekstraordinær driftsstøtte pga inntektssvikt Pepperkakebyen	1,0
Husleiefritak for bla. kulturinstitusjoner med store inntektsbortfall	1,6
Merutgifter tjenestene - ikke tallfestet	



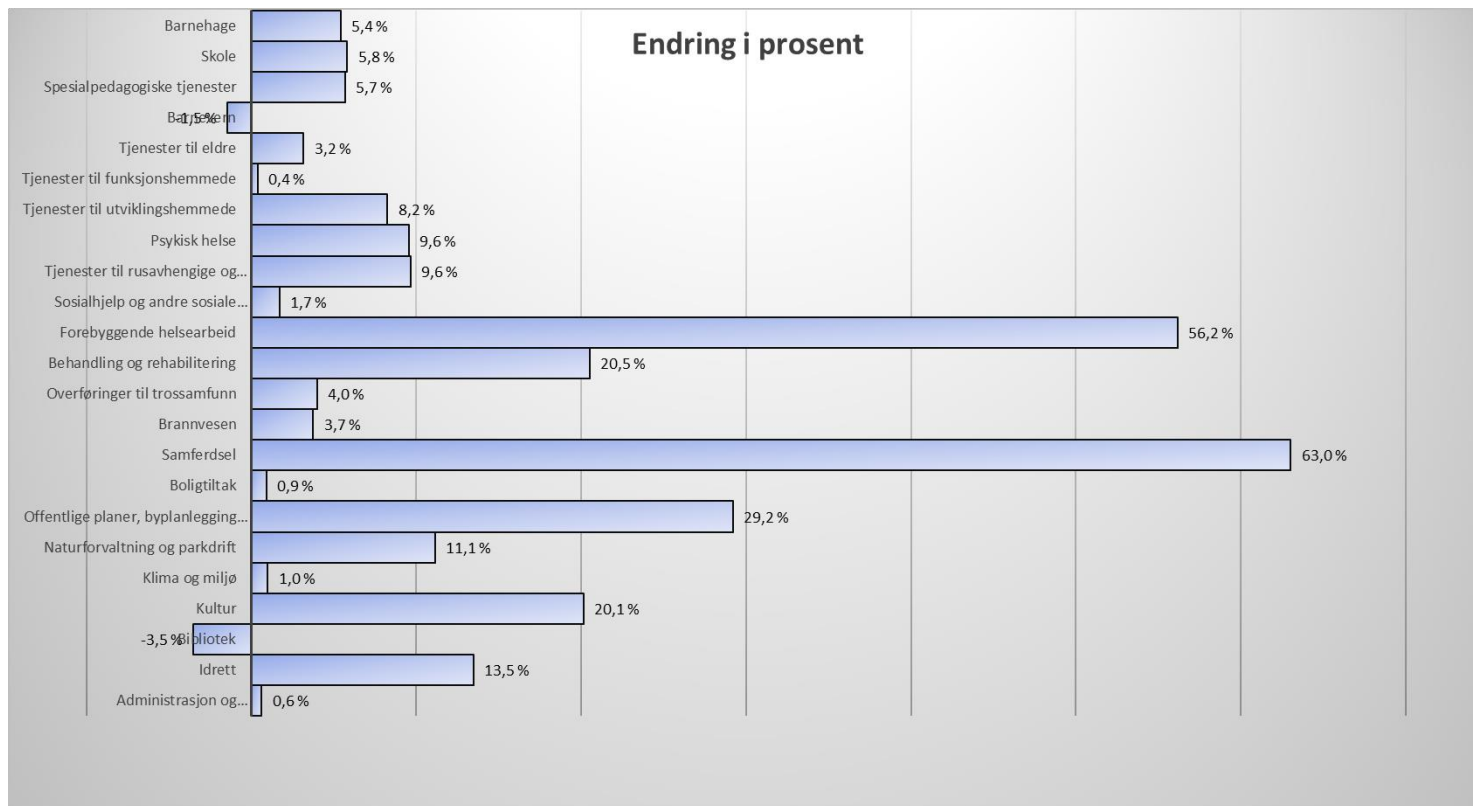
Korona og konsekvenser for tjenestene

- Ikke mulig å gi en fullstendig oversikt over samtlige økonomiske konsekvenser.
- Tilbud og etterspørsel påvirket av skiftende smittetrykk og restriksjoner.
- Ressurser har vært omdisponert fra ordinære tjenester for å løse oppgaver knyttet til pandemien.
- Betydelig konsekvens for helsetjenestene. Mer enn 50% utgiftsvekst innen forebyggende helsearbeid.
- Økte bevilgninger til vedlikehold og saksbehandlerkapasitet i vedtatt krisepakke.
- Egen krisepakke for kulturfeltet.
- Bortfall av brukerbetalinger og parkeringsinntekter.



Tjenesteområdene – regnskap sammenlignet med 2019

(korrigert for sosiale utgifter)



Budsjettramme 2020 - oppbygging

Sum	Tiltakstype	Budsjett 2020
Vedtatt budsjett 2020		15 702,4
Prisjustering og diverse endringer		102,2
Nye tiltak og realendringer budsjett	Effektivisering	-101,8
	Helårsvirkning av justeringer i årets budsjett	145,1
	Ikke igangsette planlagt tiltak	-21,8
	Kutt i tiltak	-24,9
	Nedjustering til aktivitetsnivået	-212,5
	Nedtrekk i sammenheng med nye tiltak	-40,1
	Nye engangstiltak	690,4
	Nye tiltak	432,0
	Oppjustering til aktivitetsnivået	394,5
	Utgående engangstiltak	-158,3
	Øvrige inntektsendringer	31,7
Nye tiltak og realendringer budsjett Totalt		1 134,3
Sentrale poster		33,7
Totalsum		16 972,6

Totalt budsjettert med 1122 millioner i nye midlertidige og varige tiltak.



Byrådsavdelinger og fellesposter

	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	Budsjettavvik
Byrådsleders avdeling	331,5	330,9	-0,7
Byrådsavdeling for finans, næring og eiendom	782,4	796,5	14,1
Byrådsavd. for eldre, helse og frivillighet	4 273,6	4 320,0	46,4
Byrådsavd. for barnehage, skole og idrett	6 147,1	6 136,7	-10,3
Byrådsavdeling for klima, miljø og byutvikling	470,5	486,5	16,0
Byrådsavd. for arbeid, sosial og bolig	4 371,5	4 434,3	62,8
Byrådsavdeling for kultur, mangfold og likestilling	1 051,5	1 084,2	32,6
Bystyrets organer	72,9	78,0	5,0
Sum byrådsavdelinger	17 501,0	17 667,0	166,0
Rest sentralt avsatte midler til nye tiltak	0,0	105,3	105,3
Rest usikkerhetsavsetning fra tertialrapport 1	0,0	59,9	59,9
Øvrige pensjon og fellesposter	-925,6	-859,6	66,0
Pensjon og fellesposter	-925,6	-694,4	231,2
Totalt tjenesteområdene	16 575,3	16 972,6	397,2



Avsetning til usikkerhet

- Fra tertialrapport 1:
 - Gjennom RNB 2020 er regjeringen tydelig på at det hersker stor usikkerhet knyttet til både skatteinntektene, lønnsutviklingen samt flere andre forhold. Det er også usikkert hvilke økonomiske konsekvenser koronapandemien vil ha for kommunens tjenesteproduksjon den resterende del av året. I denne situasjonen foreslår byrådet derfor en generell avsetning til usikkerhet på i alt 150 millioner kroner.

Tertialrapport 1 - Sentral usikkerhetsavsetning Covid19	150,0
Tertialrapport 2 - smitteverntiltak uavklart statlig finansiering	-59,4
Tertialrapport 2 - merutgifter lønnsoppgjør sml med forutsetning i T1	-21,3
Ekstraordinær tilskuddsordning for det profesjonelle kunst- og kulturfeltet	-6,8
Bergen Sentrum AS - ekstraordinær driftsstøtte pga inntektssvikt Pepperkakebyen	-1,0
Husleiefritak for bla. kulturinstitusjoner med store inntektsbortfall	-1,6
Rest	59,9



Tjenesteområdene

Tjenesteområde	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	Byråds- avdelingene	Sentrale fellesposter	Totalsum
Barnehage	2 471,8	2 484,1	12,1	0,2	12,3
Skole	3 592,7	3 586,9	-8,7	2,9	-5,8
Spesialpedagogiske tjenester	258,4	253,7	-4,7	-0,1	-4,8
Barnevern	643,8	665,1	21,9	-0,5	21,4
Tjenester til eldre	3 203,7	3 286,7	49,9	33,1	83,0
Tjenester til funksjonshemmede	168,0	171,5	1,4	2,1	3,5
Tjenester til utviklingshemmede	1 398,5	1 397,5	-9,4	8,4	-1,0
Psykisk helse	513,6	498,1	-16,2	0,7	-15,5
Tjenester til rusavhengige og bostedsløse	321,9	341,7	18,3	1,5	19,8
Sosialhjelp og andre sosiale tjenester	753,3	796,9	23,8	19,8	43,6
Introduksjons- og tolketjenester	130,2	152,1	15,6	6,3	21,9
Forebyggende helsearbeid	327,1	346,7	2,6	17,0	19,6
Behandling og rehabilitering	598,0	582,2	-8,2	-7,6	-15,8
Overføringer til trossamfunn	195,4	202,1	5,5	1,3	6,7
Brannvesen	213,8	215,1	0,1	1,2	1,4
Samferdsel	172,7	193,4	20,4	0,3	20,7
Boligtiltak	85,2	108,9	14,7	8,9	23,7
Offentlige planer, byplanlegging og kulturminnevern	84,3	84,6	-0,2	0,4	0,2



Tjenesteområdene

Tjenesteområde	Regnskap 2020	Justert budsjett 2020	Byråds- avdelingene	Sentrale fellesposter	Totalsum
Private planer og byggesak	30,8	21,3	-5,9	-3,5	-9,4
Naturforvaltning og parkdrift	142,6	147,5	4,9	0,0	4,9
Klima og miljø	38,9	45,1	1,5	4,8	6,2
Læringer	13,0	13,1	0,0	0,1	0,1
Arbeidsmarkedstiltak	9,5	11,4	1,6	0,3	2,0
Kultur	497,2	512,0	11,7	3,0	14,7
Bibliotek	77,3	84,0	3,0	3,7	6,7
Idrett	327,5	319,5	-8,2	0,2	-8,0
Næring	67,7	60,0	-6,9	-0,7	-7,7
Bystyrets organer og administrasjon	72,2	77,2	5,1	-0,1	5,0
Administrasjon og fellesfunksjoner	958,6	973,9	19,3	-4,1	15,2
Fellestjenester	25,1	25,7	0,2	0,4	0,6
Sivilforsvar og beredskap	6,1	5,9	-0,2	0,0	-0,2
Vann og avløp	1,0	1,2	0,0	0,2	0,2
Renovasjon	3,1	4,1	0,4	0,5	0,9
Interne tjenester / fordelte kostnader	0,0	-0,1	0,0	-0,1	-0,1
Sentrale budsjettposter	-827,8	-696,7	0,5	130,5	131,1
	16 575,3	16 972,6	166,0	231,2	397,2

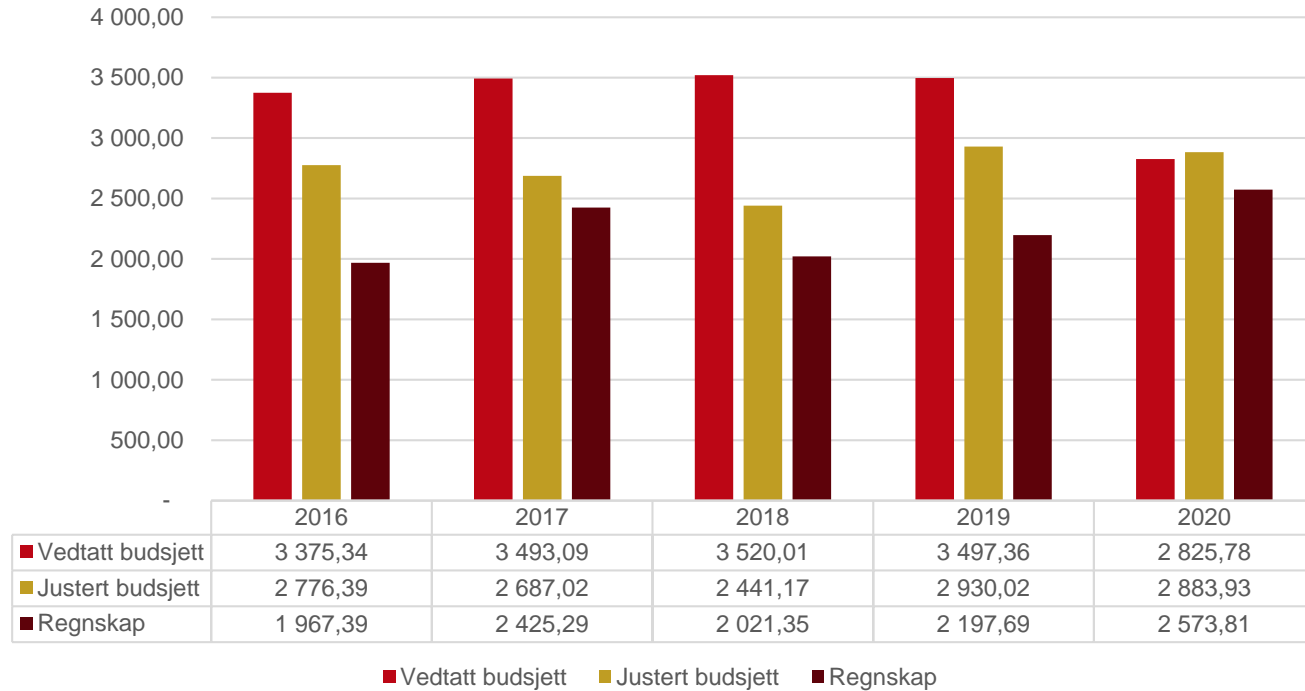


Besparelser på tvers av tjenesteområdene

	Regnskap 2020	Regnskap 2019	Endring regnskap
Energi	116,2	176,2	-60,0
Transport, kurs og samlinger	48,2	98,4	-50,2
	164,4	274,7	-110,3



Investeringer – 2016 til 2020



Investeringer

Tjenesteområder

Tjømråde	Tjømråde(T)	Justert budsjett	Regnskap	Avvik justert budsjett
01A	Barnehage	185,3	142,4	42,8
01B	Skole	902,0	773,4	128,6
01C	Spesialpedagogiske tjenester	0,0	0,0	0,0
02	Barnevern	0,5	0,0	0,5
03A	Tjenester til eldre	307,2	266,0	41,2
03B	Tjenester til funksjonshemmede	0,7	1,3	-0,6
03C	Tjenester til utviklingshemmede	35,1	41,2	-6,0
03D	Psykisk helse	0,0	0,0	0,0
04A	Tjenester til rusavhengige og bostedsløse	5,4	9,3	-4,0
04B	Sosialhjelp og andre sosiale tjenester	0,5	1,1	-0,6
04C	Introduksjons- og tolketjenester	35,1	31,6	3,5
05A	Forebyggende helsearbeid	1,2	0,0	1,2
05B	Behandling og rehabilitering	5,0	0,0	5,0
06	Overføringer til trossamfunn	85,1	85,0	0,1
07	Brannvesen	41,0	28,3	12,7
08	Samferdsel	75,3	65,0	10,3
09	Boligtiltak	41,1	36,0	5,1
10A	Offentlige planer, byplanlegging og kulturminnevern	9,9	1,7	8,1
10B	Private planer og byggesak	19,0	2,1	16,9
10C	Naturforvaltning og parkdrift	169,7	119,3	50,4
10D	Klima og miljø	18,8	11,0	7,8
12A	Kultur	184,7	151,9	32,7
12B	Bibliotek	10,9	15,8	-4,9
13	Idrett	243,6	260,0	-16,4
14	Næring	134,3	7,0	127,3
16	Administrasjon og fellesfunksjoner	226,1	271,2	-45,1
17A	Fellestjenester	0,4	0,0	0,4
17B	Sivilforsvar og beredskap	-1,2	3,3	-4,5
18A	Vann og avløp	213,8	225,1	-11,3
18B	Renovasjon	32,8	24,9	7,9
23	"Under streken"-sentrale budsjettposter	-99,1	0,0	-99,1
Totalsum		2 883,9	2 573,8	310,1



Investering – store prosjekter

- Sandsli bo- og aktivitetssenter
- Åsane sykehjem
- Eidsvåg skole
- Holen skole
- Ortun skole – svømmehall
- Rådhuset

