



BERGEN KOMMUNE

Årsregnskap 2023

22.02.2024

Regnskap 2023 – endringer mot budsjett

Netto driftsresultat (NDR) justert budsjett	208,9
Rammetilskudd	50,7
Inntekts- og formuesskatt	62,6
Øvrige statstilskudd	24,0
Finansposter, renter, avdrag	40,0
Øvrige sentrale poster	23,5
Sum merinntekter på sentrale poster	200,8
Sum merutgifter i tjenestene	-238,9
Netto driftsresultat regnskap	170,8
Sum driftsinntekter	27 571,3
NDR i prosent av driftsinntekter	0,6 %



Disponering av driftsresultatet

Overføring til investering	261
Netto bruk av bundne fond	-120
Netto avsetning til disposisjonsfond	30
Sum disponering av driftsresultat	171

Av totalresultatet ble 261 millioner benyttet til driftsfinansiering (egenfinansiering) av investeringer.

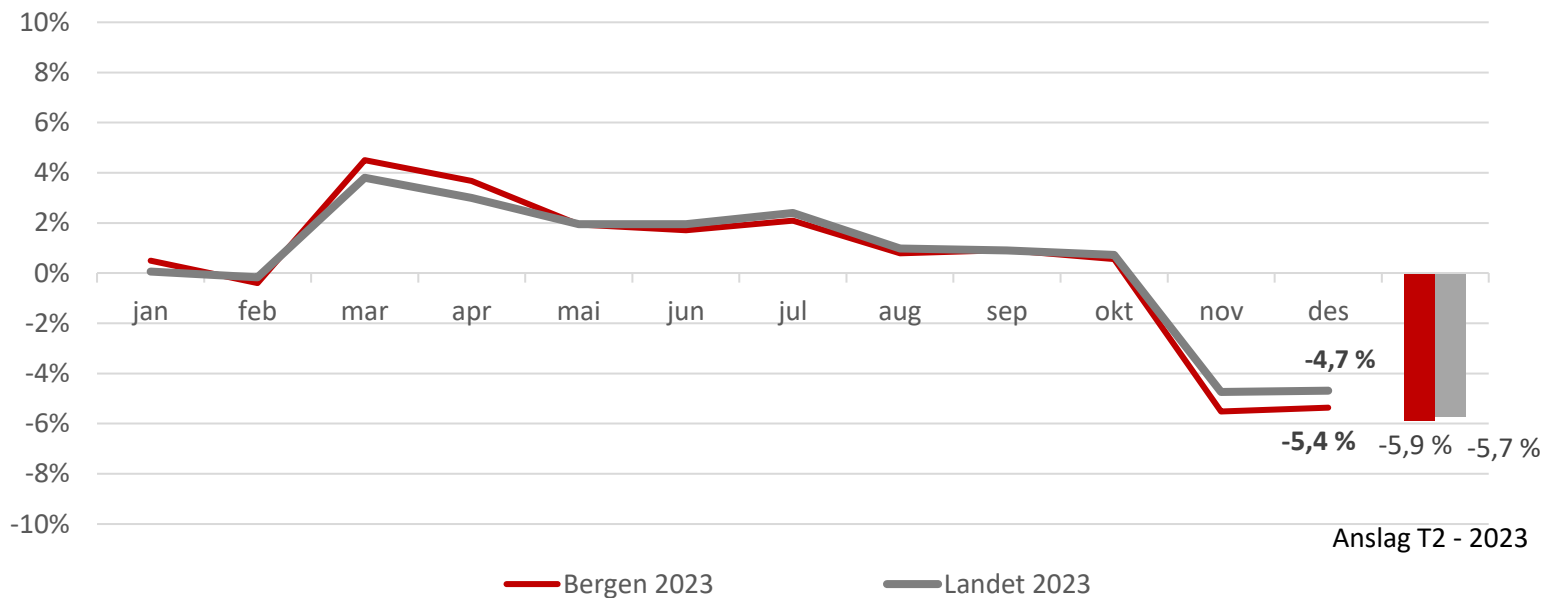


Sentrale inntekter og utgifter (tjenesteområde 23)

	Regnskap	Justert budsjett	Avvik	Avvik i prosent	Regnskap forrige år	Endring regnskap fjorår	Endring regnskap i prosent
Rammeoverf. fra inntektssyst.	-7 174,0	-7 123,3	50,7	-0,7 %	-6 309,0	-865,0	13,7 %
Skatt på inntekt og formue	-11 606,7	-11 544,1	62,6	-0,5 %	-12 263,7	657,0	-5,4 %
Diverse statlige overføringer	-651,5	-627,4	24,0	-3,8 %	-372,1	-279,3	75,1 %
Eiendomsskatt	-1 118,7	-1 118,6	0,0	0,0 %	-1 049,9	-68,8	6,6 %
Utbytte fra selskaper	-721,0	-721,1	0,0	0,0 %	-468,3	-252,7	54,0 %
Avdrag	845,0	845,0	0,0	0,0 %	805,0	40,0	5,0 %
Renteutgifter	863,2	867,3	4,1	0,5 %	467,4	395,8	84,7 %
Renteinntekter	-549,9	-514,0	35,9	-7,0 %	-253,3	-296,7	117,1 %
	-20 113,6	-19 936,2	177,4	-0,9 %	-19 444,0	-669,6	3,4 %



Skatt og rammetilskudd



Regnskap per byrådsavdeling

	Regnskap	Justert budsjett	Budsjettavvik	Budsjettavvik i prosent	Regnskap forrige år	Endring regnskap fjorår	Endring regnskap i prosent
Byrådsleders avdeling	157,3	158,8	1,6	1,0 %	142,6	14,7	10,3 %
Byrådsavdeling for finans	1 143,4	1 126,3	-17,0	-1,5 %	1 078,6	64,8	6,0 %
Byrådsavdeling for eldre, helse og omsorg	7 111,6	7 057,6	-54,0	-0,8 %	6 497,1	614,5	9,5 %
Byrådsavdeling for barnehage og skole	6 923,0	6 770,2	-152,8	-2,3 %	6 245,5	677,5	10,8 %
Byrådsavdeling for byutvikling	700,5	672,0	-28,5	-4,2 %	714,9	-14,4	-2,0 %
Byrådsavdeling for barnevern, sosiale tjenester og mangfold	4 010,6	3 972,4	-38,2	-1,0 %	3 427,1	583,5	17,0 %
Byrådsavdeling for næring, kultur og idrett	1 137,3	1 130,4	-7,0	-0,6 %	1 005,3	132,1	13,1 %
Bystyrets organer	122,1	117,4	-4,8	-4,1 %	86,1	36,0	41,8 %
Fellesposter - bykassen	-1 557,7	-1 495,9	61,8	-4,1 %	-812,7	-745,0	91,7 %
	19 748,1	19 509,2	-238,9	-1,2 %	18 384,3	1 363,7	7,4 %



Regnskap per tjenesteområde

Tjenesteområder (T)	Regnskap	Justert budsjett	Budsjett-avvik	Budsjettavvik i prosent	Regnskap forrige år	Endring regnskap fjorår	Endring regnskap i prosent
Barnehage	2 934,5	2 923,1	-11,5	-0,4 %	2 619,3	315,2	12 %
Skole	4 448,6	4 375,8	-72,8	-1,7 %	4 077,4	371,2	9 %
Spesialpedagogiske tjenester	394,9	377,5	-17,4	-4,6 %	343,9	51,0	15 %
Barnevern	899,9	936,3	36,4	3,9 %	855,9	44,0	5 %
Tjenester til eldre	4 345,3	4 226,6	-118,7	-2,8 %	3 924,9	420,4	11 %
Tjenester til funksjonshemmede	218,3	245,7	27,4	11,2 %	183,2	35,1	19 %
Tjenester til utviklingshemmede	1 989,4	2 018,3	28,8	1,4 %	1 800,9	188,6	10 %
Psykisk helse	712,3	732,4	20,1	2,7 %	638,1	74,2	12 %
Tjenester til rusavhengige og bostedsløse	458,0	432,1	-25,9	-6,0 %	384,5	73,5	19 %
Sosialhjelp og andre sosiale tjenester	955,8	956,7	0,8	0,1 %	804,6	151,2	19 %
Introduksjons- og tolketjenester	434,3	442,2	7,9	1,8 %	291,5	142,7	49 %
Forebyggende helsearbeid	368,1	376,9	8,8	2,3 %	401,6	-33,5	-8 %
Behandling og rehabilitering	789,5	785,6	-3,9	-0,5 %	724,2	65,3	9 %
Overføringer til trossamfunn	193,3	193,3	0,0	0,0 %	185,6	7,7	4 %
Brannvesen	273,0	269,9	-3,0	-1,1 %	245,1	27,8	11 %
Samferdsel	18,2	5,6	-12,6	-225,1 %	132,9	-114,7	-86 %
Boligtiltak	137,1	117,9	-19,2	-16,3 %	129,2	7,9	6 %
Offentlige planer, byplanlegging og kulturminnevern	102,6	99,9	-2,6	-2,7 %	88,6	14,0	16 %



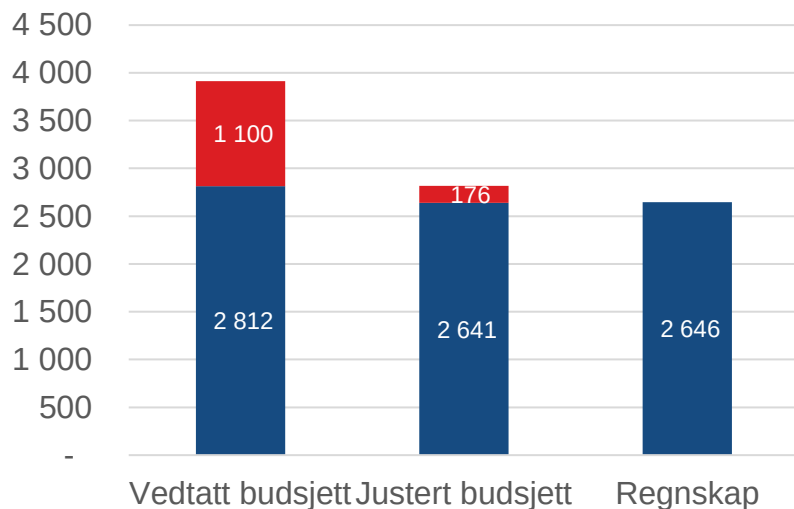
Regnskap per tjenesteområde

Tjenesteområder (T)	Regnskap	Justert budsjett	Budsjett-avvik	Budsjettavvik i prosent	Regnskap forrige år	Endring regnskap fjorår	Endring regnskap i prosent
Private planer og byggesak	60,4	47,7	-12,7	-26,7 %	48,6	11,8	24 %
Naturforvaltning og parkdrift	185,4	193,3	7,9	4,1 %	171,1	14,4	8 %
Klima og miljø	68,0	73,8	5,7	7,8 %	57,0	11,0	19 %
Lærlinger	6,2	7,9	1,7	21,8 %	7,7	-1,5	-19 %
Arbeidsmarkedstiltak	26,5	26,7	0,1	0,4 %	23,6	3,0	13 %
Kultur	652,0	643,4	-8,6	-1,3 %	595,0	57,0	10 %
Idrett	386,8	396,2	9,4	2,4 %	362,4	24,4	7 %
Næring	-6,9	-5,5	1,4	-25,8 %	-14,7	7,9	-53 %
Bystyrets organer og administrasjon	114,5	116,4	2,0	1,7 %	87,5	27,0	31 %
Administrasjon og fellesfunksjoner	1 346,9	1 224,5	-122,4	-10,0 %	1 037,0	309,9	30 %
Beredskap og Sivilforsvar	47,8	44,7	-3,1	-7,0 %	37,0	10,8	29 %
Vann og avløp	-19,4	6,2	25,6	413,2 %	3,4	-22,8	-674 %
Renovasjon	2,8	7,1	4,3	60,2 %	5,3	-2,5	-47 %
Pensjon og fellesposter	-2 796,3	-2 789,0	7,3	-0,3 %	-1 868,3	-928,1	50 %
	19 748,1	19 509,2	-238,9	-1,2 %	18 384,3	1 363,7	7 %

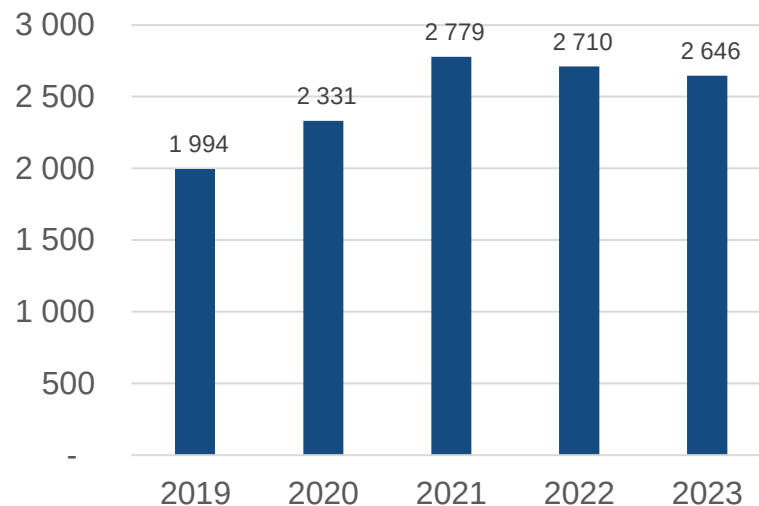


Ikke-avgiftsfinansierte investeringer

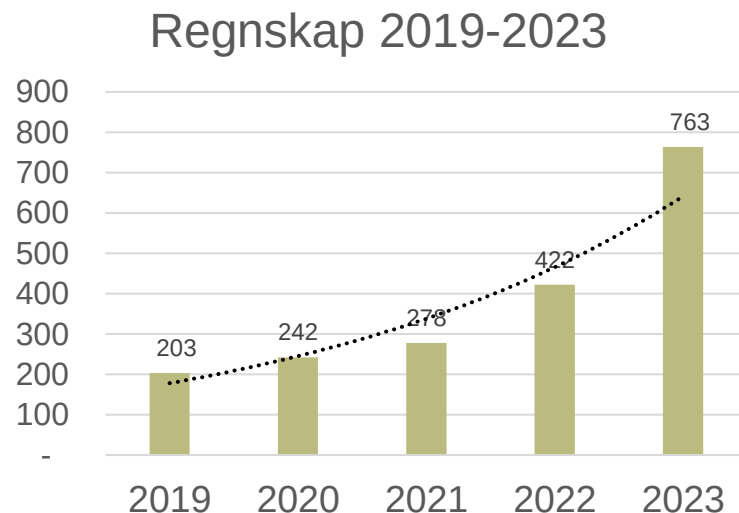
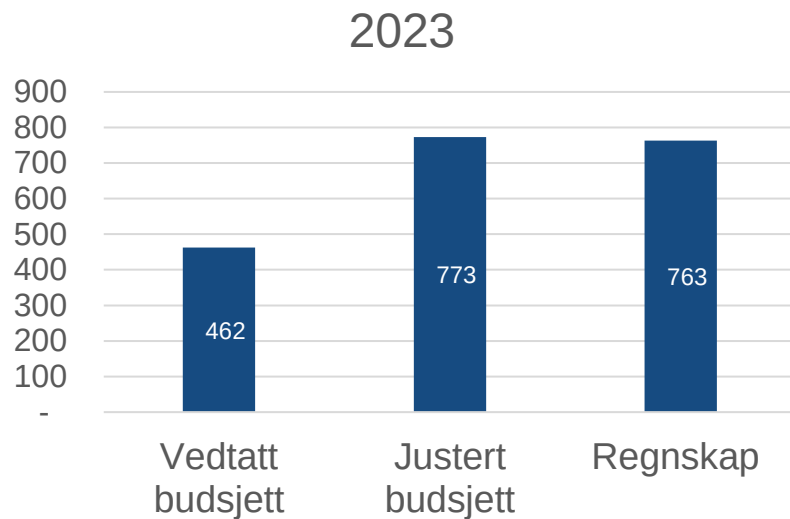
2023



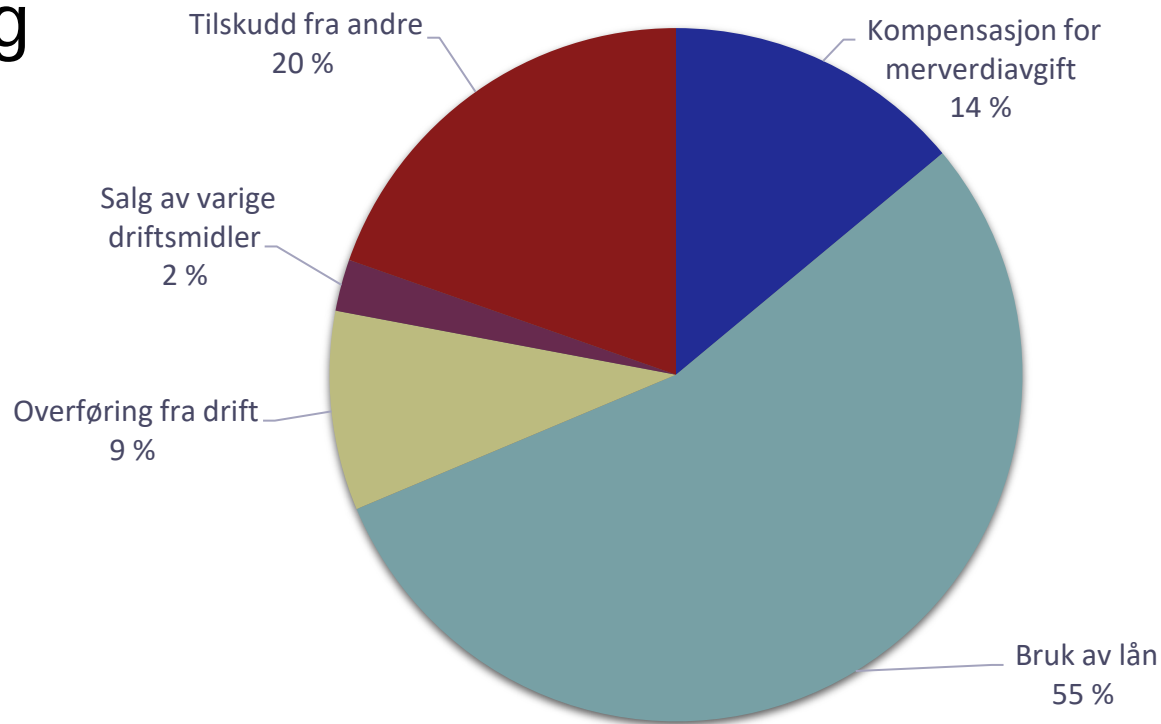
Regnskap 2019-2023



Avgiftsfinansierte investeringer



Finansiering



Finansielle måltall vedtatt av bystyret

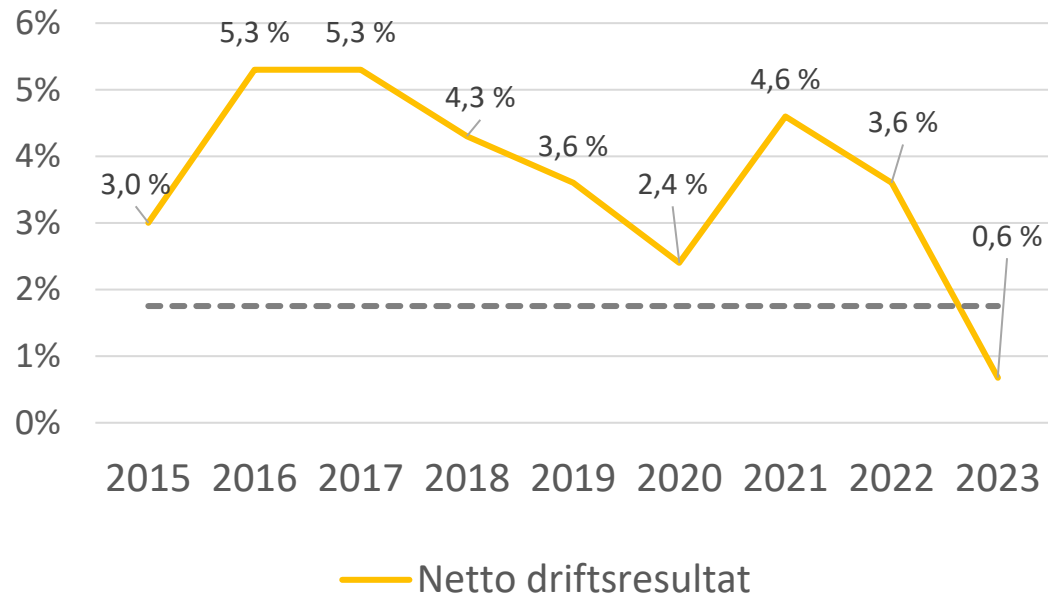
Netto driftsresultat på minimum 1,7 % av driftsinntektene

Disposisjonsfond på minimum 10% av driftsinntektene

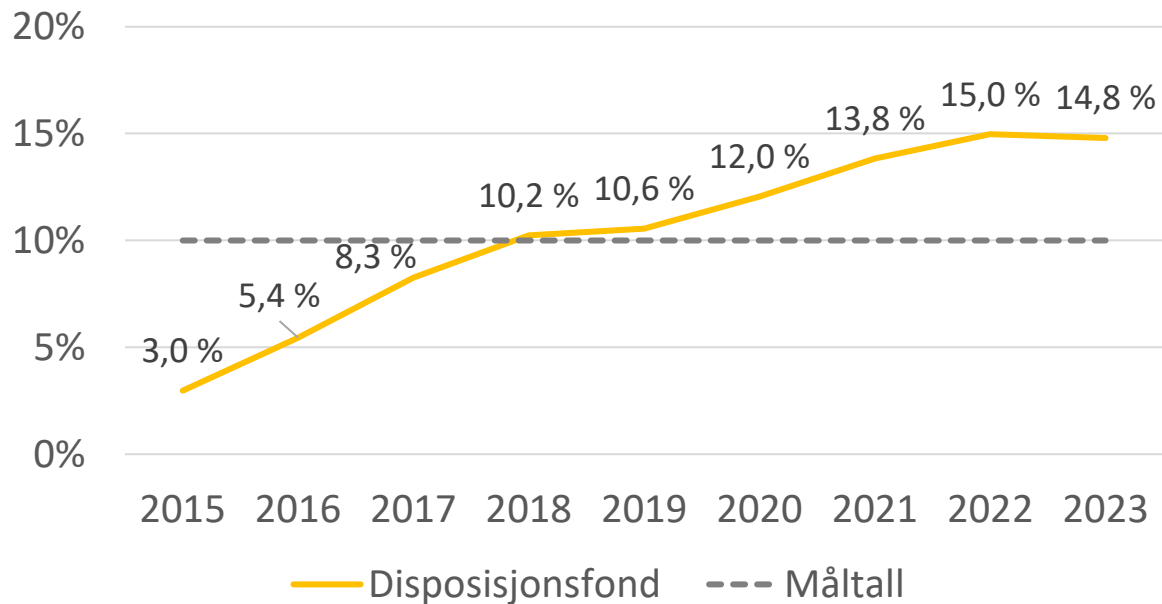
Gjeldsgrad på innenfor 70 % av driftsinntektene for ikke-avgiftsfinansiert gjeld

Verdibevarende vedlikeholdsnivå, etter Holtestandard, på bygg.

Netto driftsresultat



Disposisjonsfond



Gjeldsgrad

