



BERGEN
KOMMUNE

Byrådets forslag
**HANDLINGS- OG
ØKONOMIPLAN 2025-2028**
BUDSJETT 2025
Tilleggsinnstilling 1



Innhold

Oppsummering.....	4
Innledning.....	4
Endringer i investeringsbudsjettet	4
Utvikling i netto driftsresultat	5
Disponering av endring i driftsresultatet	5
Finansielle måltall.....	6
Oppdaterte vedtaks punkter	7
Endring i sentrale inntekter.....	7
Til disposisjon for tjenesteområdene.....	7
Sentrale inntekter.....	8
Endringer i driftsbudsjettet	10
Endringer i investeringsbudsjettet	12
Endringer i tilskuddslisten	18
Kommunens tjenesteområder med forslag til endringer	19
01A-Barnehage.....	19
01B-Skole.....	22
01C-Spesialpedagogiske tjenester	25
02-Barnevern.....	26
03A-Tjenester til eldre.....	27
03B-Tjenester til funksjonshemmede	29
03C-Tjenester til utviklingshemmede	30
03D-Psykisk helse	32
04A-Tjenester til rusavhengige og bostedsløse	34
04C-Introduksjons- og tolketjenester	36
05A-Forebyggende helsearbeid	37
05B-Behandling og rehabilitering.....	38
07-Brannvesen	39
08-Samferdsel.....	40
09-Boligtiltak	42
10A-Offentlige planer, byplanlegging og kulturminnevern	44
10B-Private planer og byggesak	45
10C-Naturforvaltning og parkdrift	46
10D-Klima og miljø	48
11B-Arbeidsmarkedstiltak.....	50
12-Kultur.....	51
14-Næring.....	55
17-Beredskap og sivilforsvar	59
18A-Vann og avløp	60
20-Interne tjenester / fordelte kostnader	63
21-Pensjon og fellesposter	64

Oppsummering

Denne tilleggstillingen består av endringer som følge av budsjettforliket i Stortinget, samt enkelte andre endringsforslag i driftsbudsjettet og i investeringsbudsjettet. Under oppsummeres endringene og det gis en oppdatert status for netto driftsresultat og øvrige finansielle måltall. Det vises til nærmere omtale i de sentrale kapitlene og på de enkelte tjenesteområdene.

Innledning

Tabellen under oppsummerer endringene som foreslås i tilleggstillingen (beløp i mill. - positive tall betyr økte utgifter/reduerte inntekter):

	2025	2026	2027	2028
Økning i frie inntekter i tråd med bevilgningsøkning til kommunesektoren (tj.omr. 23)	-236,2	-225,1	-225,8	-226,6
Budsjettforliket i Stortinget - Økt rammetilskudd (tj.omr. 23)	-55,2	-95,4	-89,5	-86,6
<i>Sum økte frie inntekter</i>	<i>-291,3</i>	<i>-320,5</i>	<i>-315,3</i>	<i>-313,1</i>
Budsjettforliket i Stortinget - nærværprosjekt i barnehage (tj.omr. 01A)	5,0	-	-	-
Øvrige endringer tjenesteområde 1-21	40,3	0,0	6,1	-18,3
SUM endringer i tilleggstillingen	-246,0	-320,4	-309,2	-331,3

Det vises til nærmere omtale i kapitlet *Endring i sentrale inntekter* og under de enkelte tjenesteområdene. I kapitlet *Endringer i driftsbudsjettet* er det også en samletabell med alle endringene som foreslås i driftsbudsjettet, hvor man kan filtrere på endringstype og drille seg ned til, og lese om hvert enkelt endringsforslag.

Endringer i investeringsbudsjettet

Det foreslås endringer som baserer seg på ny informasjon som har kommet til etter ferdigstillelse av innstilling 1 av økonomiplanen 2025-2028.

For ikke-avgiftsfinansierte investeringer er det foreslått en total nedjustering i 10-årsperioden på 103,2 mill. Endringene er først og fremst forskyvinger mellom år pga. oppdatert fremdriftsplan. Det foreslås at korreksjonslinjen korrigeres tilsvarende slik at endringene ikke påvirker forventet investeringsnivå, og følgelig heller ikke låneopptaket.

For avgiftsfinansierte investeringer er det foreslått en samlet nedjustering på -128,7 mill. i 10-årsperioden. Endringene er først og fremst forskyvinger mellom år pga. oppdatert fremdriftsplan. Endringene balanseres ved å endre låneopptaket tilsvarende. Låneopptaket reduseres dermed med

128,7 mill., men for HØP-perioden isolert sett vil lånebehovet øke. Økningen fører imidlertid ikke til endringer i renter og avdrag i drift. Årsaken er at endringene skjer sent i økonomiplanperioden hvor det foreligger stor usikkerhet. Det gjøres en ny vurdering av rente- og avdragsnivået på selvkost i fm. revidert budsjett/1. tertialrapport og i fm. neste års rullering av Handlings- og økonomiplan.

Utvikling i netto driftsresultat

Tabellen under viser utviklingen i netto driftsresultat siden Innstilling 1 til HØP 2025-2028 (beløp i mill.).

	2025	2026	2027	2028
Innstilling 1				
Netto driftsresultat (positivt tall betyr negativt resultat)	478,0	368,0	286,0	305,0
Driftsinntekter	-29 280,0	-29 326,0	-29 471,0	-29 658,0
Resultatgrad etter Innstilling 1	-1,6 %	-1,3 %	-1,0 %	-1,0 %
Foreslåtte endringer tj.omr. 23 - til disposisjon	-291,3	-320,5	-315,3	-313,1
Foreslåtte endringer tj. omr. 1-21 disponering	45,3	0,0	6,1	-18,3
SUM foreslåtte endringer i Tilleggsinnstilling 1	-246,0	-320,5	-309,2	-331,4
Netto driftsresultat (positivt tall betyr negativt resultat)	231,6	47,9	-23,5	-26,5
Driftsinntekter	-29 571,3	-29 645,0	-29 784,7	-29 968,9
Resultatgrad etter Tilleggsinnstilling 1	-0,8 %	-0,2 %	0,1 %	0,1 %

Disponering av endring i driftsresultatet

Driftsresultatet styrkes med endringene som foreslås i tilleggsinnstillingen. Tabellen under viser hvordan forbedringen i driftsresultatet foreslås disponert (beløp i mill.). Den øverste linjen viser summen av endringer i tilleggsinnstillingen, som øker driftsresultatet tilsvarende sammenlignet med Innstilling 1. De neste linjene i tabellen viser disponering av resultatforbedringen, fordelt på redusert bruk av disposisjonsfond og redusert bruk av bundne fond.

I Kortversjonen av HØP 2025-2028 fremgår en oppdatert fremstilling av utviklingen i netto driftsresultat i HØP-perioden sammenlignet med Vedtatt budsjett 2024, og disponeringen av det samlede driftsresultatet.

	2025	2026	2027	2028
Sum foreslåtte endringer	-246,0	-320,5	-309,2	-331,4
Redusert bruk av bundne driftsfond	0,38	0,38	0,38	0,38
Redusert bruk av disposisjonsfond	245,6	320,1	308,9	331,0
Endring overføring til investering	0,0	0,0	0,0	0,0
Sum disponering	246,0	320,5	309,3	331,4
SUM	0,0	0,0	0,0	0,0

Finansielle måltall

Tabellen under viser status for de tre tallfestede finansielle måltallene med endringene som foreslås i Tilleggsinnstilling 1:

		2025	2026	2027	2028
Netto driftsresultat	Innstilling 1	-1,6 %	-1,3 %	-1,0 %	-1,0 %
	Tilleggsinnstilling	-0,8 %	-0,2%	0,1%	0,1 %
Gjeldsgrad	Innstilling 1	66 %	69 %	72 %	74 %
	Tilleggsinnstilling	66 %	69 %	72 %	74 %
Disposisjonsfond	Innstilling 1	8 %	7 %	5 %	3 %
	Tilleggsinnstilling	9 %	8 %	8 %	7 %

Som det fremgår av tabellen over, gir de foreslåtte endringene i tilleggsinnstillingen et forbedret driftsresultat alle årene i økonomiplanperioden. Dette skyldes økte frie inntekter jf. regjeringens forslag til tilleggsbevilgning til kommunesektoren på 5 mrd., samt økningen i rammetilskuddet som del av budsjettforliket i Stortinget. Driftsresultatet er imidlertid fortsatt negativt i 2025 og 2026, og marginalt positivt i 2027 og 2028. Gjeldsgraden er uendret ettersom det ikke foreslås endret låneopptak knyttet til ikke-avgiftsfinansierte investeringer i tilleggsinnstillingen. Som følge av økningen i driftsresultatet, er det ikke nødvendig å bruke like mye av disposisjonsfondet for å saldere driften. Dermed øker fondsbeholdningen sammenlignet med Innstilling 1, og disposisjonsfondets andel av inntektene blir dermed også høyere.

Oppdaterte vedtakspunkter

Det vises til forslag til vedtakspunkt 1 i [Innstilling 1](#) til Handlings- og økonomiplan 2025-2028, som tar høyde for endringer som foreslås i byrådets tilleggsinnstillinger. Det foreslås ikke endringer i dette vedtakspunktet nå.

Forslag til nytt vedtakspunkt 12:

“Lokale retningslinjer for tildeling av tilskudd til åpne barnehager fastsettes slik det fremgår av vedlagte dokument, *Tilskuddsmodell åpne barnehager og lokale retningslinjer for rapportering av gjennomsnittlig fremmøte gjeldende fra 1. januar 2025*. Endringen skal sikre at tilskuddet i større grad tar hensyn til reelt antall barn som benytter tilbudet.”

Lånevedtak:

Lånevedtaket foreslås justert lånevedtak i tråd med forslag til endringer i investeringsbudsjettet på avgiftsfinansiert område (lånebeløpet foreslås økt fra kr. 2.904.000 til kr. 2.918.000):

“Det tas opp lån i år 2025 i samsvar med vedtatt budsjett for bykassen og kommunens lånefond. Dette innebærer lån kr. 2.918.000.000 til investeringsformål og kr 950.000.000 i Startlån fra Husbanken, fordelt på forsøksordning og ordinær ordning. Byrådet gis fullmakt til på kommunens vegne å inngå avtaler om opptak av obligasjonslån, sertifikatlån og gjeldsbrevlån (herunder lån i Husbanken) og til å avtale nærmere lånetidspunkt og lånevilkår og til å undertegne lånekontrakter innenfor vedtatt låneramme. Fullmakten gjelder også refinansiering.”

Endring i sentrale inntekter

Til disposisjon for tjenesteområdene

Tabellen under oppsummerer totaltall for sentrale poster i HØP 2025-2028, inkludert endringene som foreslås i Tilleggsinnstilling 1. Deretter gjennomgås endringene i Tilleggsinnstilling 1.

Oppsummering sentrale poster (beløp i mill.)	Justert budsjett 2024	2025	2026	2027	2028
Sentrale inntekter	-21 544,5	-23 131,7	-23 136,4	-23 154,0	-23 230,7
Finansinntekter/-utgifter	895,9	1 313,7	1 365,4	1 399,1	1 447,0
Avsetninger og bruk av avsetninger	-988,3	-318,5	-175,0	-153,5	-180,7
Overført til investering	345,1	100,0	100,0	100,0	100,0

Sum sentrale inntekter og utgifter - Til fordeling tjenestoområdene	-21 291,8	-22 036,3	-21 845,8	-21808,3	-21 864,3
Sum fordelt tjenestoområdene	21 291,8	22 036,3	21 845,8	21 808,3	21 864,3
Merforbruk/mindreforbruk	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Som tabellen over viser, utgjør de sentrale inntektene hoveddelen av den disponible budsjettrammen, men man må også trekke fra netto finansutgifter, fondsavsetninger, og driftsfinansiering av investeringer.

Sentrale inntekter

I denne tilleggsinnstillingen foreslås det å oppjustere anslaget for skatt og rammetilskudd med følgende beløp:

	2025	2026	2027	2028
Tilleggsbevilgning til kommunesektoren (Prop. 1 S Tillegg (2024-2025))	-236,2	-225,1	-225,8	-226,6
Økt rammetilskudd i fm. budsjettforliket i Stortinget (bemanning i barnehage og SFO)	-55,2	-95,4	-89,5	-86,6
SUM	-291,3	-320,5	-315,3	-313,1

Effekt av tilleggsbevilgningen på 5 mrd. til kommunesektoren

I byrådets Innstilling 1 til HØP 2025-2028 var anslaget for inntekter fra skatt og rammetilskudd basert på regjeringens forslag til statsbudsjett for 2025. Fredag 1. november la regjeringen frem Prop. 1 S Tillegg 1 til statsbudsjettet, hvor det ble foreslått en tilleggsbevilgning til kommunene på 5 mrd. (hvorav 4,3 mrd. til primærkommunene). For Bergen kommune gir dette en økt årlig inntekt på 226 mill. Dette fremgår også av [tilleggsnotat](#) til 2. tertialrapport som ble behandlet av bystyret 27. november. Byrådet foreslår at frie inntekter økes i tråd med regjeringens forslag, som nå er vedtatt i Stortinget.

Nærmere om usikkerheten ved skatteanslaget

Den foreslåtte veksten i frie inntekter både i statsbudsjettet og i tilleggsproposisjonen tar utgangspunkt i anslått inntektsnivå i 2024 i fm. RNB 2024. Som det fremgår av ovennevnte tilleggsnotat til tertialrapporten, er et grunnleggende spørsmål da hvorvidt skattesvikten i år som regjeringen anslår på 5-7 mrd. vil videreføres også etter 2024, og i så fall om dette er hensyntatt i anslaget for frie inntekter i 2025. Hvis en forventer at skattesvikten vedvarer, ville det vært rimelig å forvente at bevilgningsøkningen på 4,3 mrd. ville blitt motsvart av en redusert skatteinntekt også i 2025. I så fall ville det ikke vært grunnlag for å justere opp inntektsanslaget i neste økonomiplanperiode som følge av bevilgningsøkningen. Kommunesektorens organisasjon (KS) har gitt tilbakemelding om at skattesvikten vi ser i år, i hovedsak ikke forventes å bli videreført inn i 2025, siden den langt på vei stammer fra 2023.

Skatteinngangen (skatteinntektene) består av både løpende innbetalinger og avregninger for fjoråret, restskatter/tilleggsforskudd og 6. termin forskuddstrekk fra inneværende år. KS anslår at en vesentlig del av årets skattesvikt skyldes at avregningsoppgjørene for inntektsåret 2023 som kommer i 2024, er svakere enn tilsvarende avregningsoppgjør i fjor. Med avregningsoppgjør menes oppgjør som inneholder differansen mellom beregnet og innbetalt skatt. Dette handler blant annet om effekten av skattetilpasninger som følge av endret utbytte- og eierbeskatning. Ifølge KS er det ikke grunn til å anta samme effekt fra 2024 til 2025.

For øvrig viser KS til at skatteanslaget for kommende år bestemmes ut fra at skatteinntektene skal utgjøre 40% av samlede inntekter. Når nivået er lagt, beregnes det hvilken kommunal skattøre som er nødvendig om dette skatteanslaget skal nås. I disse beregningene legges det bl.a. inn forutsetninger om forventet lønnsvekst, sysselsettingsvekst mm. Den kommunale skatteøren økes med 1,8 prosentpoeng fra 2024 til 2025, som er en relativt sterk økning til 12,75%. Det er uklart i hvilken grad denne økningen tar hensyn til en ev. fortsatt svak utvikling i løpende innbetaling av forskuddstrekk og forskuddsskatt, samt andre forhold som vil påvirke skatteinngangen til den enkelte kommune neste år, herunder revidert inntektssystem.

KS viser ellers til at tilleggsbevilgningen fra 2025 *ikke* er begrunnet med en skattesvikt fra 2024 som videreføres inn i 2025. I tilleggsproposisjonen begrunnet regjeringen forslaget med en sterk utgiftsvekst i kommunesektoren, og at den foreslåtte bevilgningsøkningen vil avhjelpe denne situasjonen. Arbeidsministeren understreket imidlertid også at kommunene vil oppleve strammere økonomiske rammer i 2025 enn det som er lagt til grunn i statsbudsjettet, selv etter tilleggsbevilgningen som nå tildeles kommunene.

Økning som følge av feilretting

I tillegg til oppjustering av realvekst på 5 mrd., har Stortinget sluttet seg til regjeringens forslag om å oppjustere rammetilskuddet med 198,1 mill., hvor 10,6 mill. tilfaller Bergen kommune. Oppjusteringen skyldes at helårseffekt av forventet økning i etterspørsel etter barnehageplasser som følge av endret kontantstøtte var uteglemt i det opprinnelige forslaget til statsbudsjett. Reglene for kontantstøtten ble endret 1. august, hvor det ikke blir utbetalt kontantstøtte for barn på mellom 20 og 23 måneder lenger. Det forventes derfor en økning i etterspørsel etter barnehageplasser.

Effekt av budsjettforliket på Stortinget

I fm. med budsjettforliket mellom regjeringspartiene og SV er rammetilskuddet økt med 1,1 mrd. merket med 550 mill. til økt bemanning på SFO (fra 01.08.2025) og 550 mill. til økt bemanning i barnehage (fra 01.01.2025). For Bergen gir dette en økt inntekt på til sammen 55 mill. i 2025, økende til om lag 90 mill. i 2026.

Midlene bevilges som frie inntekter, som kommunene står ansvarlig for å disponere på en bærekraftig, effektiv og hensiktsmessig måte ut fra lokale forhold. I Innstilling 1 er det allerede foreslått betydelige oppjusteringer av budsjetttrammene på tjenesteområdene Barnehage og Skole, noe som er en av årsaksforklaringene til at samlet utgiftsnivå etter innstilling 1 er 478 mill. høyere enn inntektene i 2025 (negativt driftsresultat). Økningen i rammetilskuddet som følge av budsjettforliket, vil bidra til å redusere det negative driftsresultatet. I tillegg foreslår byrådet 5 mill. til et ettårig nærværprosjekt i barnehagene som er et av tjenesteområdet med høyest sykefravær i kommunen.

Oppsummert

Basert på ovennevnte legger byrådet opp til at anslaget for frie inntekter i 2025-2028 økes med anslagsvis 291 mill. i 2025 og 320 mill. de påfølgende årene. Det understrekes imidlertid at skatteanslagene alltid medfører stor grad av usikkerhet, og at Finansdepartementet tidligere har overvurdert skatteinngangen, senest for inneværende år. I tillegg bør anslagene for vekst i tjenestebehovet tillegges betydelig usikkerhet, i tråd med regjeringens forventninger. Det vises også til at SSBs anslag for prisvekst er høyere enn det som er lagt til grunn i statsbudsjettet. Det er dermed en risiko for at kostnadene i tjenestene vil være høyere enn budsjettet i Innstilling 1, og høyere enn det som er kompensert for gjennom deflatorjusteringen av frie inntekter.

Endringer i driftsbudsjettet

Endringer i driftsbudsjettet

Beløp i 1000 kr

Tjenesteområde (Nr. og beskrivelse)	Tiltak	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028
01A - Barnehage	Avstemte avskrivninger etter regnskap 2024	450	450	450	450
01A - Barnehage	Endring i retningslinjer for tildeling av tilskudd til åpne barnehager	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
01A - Barnehage	Justering av utgifter til ubekvemstillegg	74	74	74	74
01A - Barnehage	Lønn	-8	-8	-8	-8
01A - Barnehage	Nærværprosjekt i barnehage	5 000	0	0	0
01A - Barnehage	Pris	-85	-85	-85	-85
01B - Skole	Avstemte avskrivninger etter regnskap 2024	-1 575	-1 575	-1 575	-1 575
01B - Skole	Justering av utgifter til ubekvemstillegg	1 240	1 240	1 240	1 240
01B - Skole	Lønn	-59	-59	-59	-59
01B - Skole	Pris	-1 091	-1 091	-1 091	-1 091
01B - Skole	Rydding av tjenester	-2	-2	-2	-2
01C - Spesialpedagogiske tjenester	Avstemte avskrivninger etter regnskap 2024	-15	-15	-15	-15
01C - Spesialpedagogiske tjenester	Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner	66	66	66	66

HANDLINGS- OG ØKONOMIPLAN 2025-2028 – TILLEGGSINNSTILLING 1

Tjenesteområde (Nr. og beskrivelse)	Tiltak	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028
02 - Barnevern	Fosterhjem, miljøterapeutiske tiltak og institusjonsplasser	20 000	0	0	0
03A - Tjenester til eldre	Flytte Koordinerende enhet fra BEHO til BBSM	-4 605	-4 605	-4 605	-4 605
03A - Tjenester til eldre	Lønn	-16	-16	-16	-16
03A - Tjenester til eldre	Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner	4 432	4 432	4 432	4 432
03A - Tjenester til eldre	Pris	-214	-214	-214	-214
03B - Tjenester til funksjonshemmede	Flytte barnekoordinator fra BEHO til BBSM	-8 900	-8 900	-8 900	-8 900
03B - Tjenester til funksjonshemmede	Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner	91	91	91	91
03C - Tjenester til utviklingshemmede	Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner	4 696	4 696	4 696	4 696
03D - Psykisk helse	Helse og omsorgstiltak til flere barn og unge med psykiske lidelser og store hjelpebehov	14 000	0	0	0
04A - Tjenester til rusavhengige og bostedsløse	Endring i aktivitetstilbud og MO Wergeland	2 125	2 680	2 680	2 680
04B - Sosialhjelp og andre sosiale tjenester	Teknisk korleksjon tjenesteområder BNKI	68	68	68	68
04C - Introduksjons- og tolketjenester	Teknisk korleksjon tjenesteområder BNKI	-1 571	-1 571	-1 571	-1 571
05A - Forebyggende helsearbeid	Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner	533	533	533	533
05B - Behandling og rehabilitering	Flytte barnekoordinator fra BEHO til BBSM	8 900	8 900	8 900	8 900
05B - Behandling og rehabilitering	Flytte Koordinerende enhet fra BEHO til BBSM	4 605	4 605	4 605	4 605
05B - Behandling og rehabilitering	Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner	1 853	1 853	1 853	1 853
07 - Brannvesen	Pris	-19	-19	-19	-19
08 - Samferdsel	Pris	-4	-4	-4	-4
08 - Samferdsel	Teknisk justering GIS-ressurs fra kulturminnevern til parkering	1 123	1 123	1 123	1 123
08 - Samferdsel	Tekniske endringer bilhold, innenfor tjenesteområdene samferdsel, og naturforvaltning og parkdrift	67	67	67	67
10A - Offentlige planer, byplanlegging og kulturminnevern	Endre tjeneste for lønnsutgifter Programkoordinator områdesatsing	41	41	58	58
10A - Offentlige planer, byplanlegging og kulturminnevern	Teknisk justering GIS-ressurs fra kulturminnevern til parkering	-1 123	-1 123	-1 123	-1 123
10A - Offentlige planer, byplanlegging og kulturminnevern	Teknisk korleksjon mellom tjenesteområde 10A og 10B - PBE Byarkitekten	-40	-40	-40	-40
10A - Offentlige planer, byplanlegging og kulturminnevern	Teknisk korleksjon tjenesteområder BNKI	-3	-3	-3	-3
10B - Private planer og byggesak	Teknisk korleksjon mellom tjenesteområde 10A og 10B - PBE Byarkitekten	40	40	40	40
10C - Naturforvaltning og parkdrift	Tekniske endringer bilhold, innenfor tjenesteområdene samferdsel, og naturforvaltning og parkdrift	-67	-67	-67	-67
11B - Arbeidsmarkedstiltak	Teknisk korleksjon tjenesteområder BNKI	234	234	234	234
12 - Kultur	Pris	-55	-55	-55	-55
12 - Kultur	Stiftelsen Spillhus Bergen (824751862) / Bergen Game Technology Hub	-1 752	-1 752	-1 752	-1 752
13 - Idrett	Pris	-393	-393	-393	-393
13 - Idrett	Teknisk korleksjon tjenesteområder BNKI	-873	-873	-873	-873
14 - Næring	Pris	-82	-82	-82	-82
15 - Bystyrets organer og administrasjon	Økt krav til sikkerhet ved valgavvikling	4 000	0	4 000	0
16 - Administrasjon og fellesfunksjoner	Endre tjeneste for lønnsutgifter Programkoordinator områdesatsing	-41	-41	-58	-58

HANDLINGS- OG ØKONOMIPLAN 2025-2028 – TILLEGGSINNSTILLING 1

Tjenesteområde (Nr. og beskrivelse)	Tiltak	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028
16 - Administrasjon og fellesfunksjoner	Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner	-11 684	-11 684	-11 684	-11 684
16 - Administrasjon og fellesfunksjoner	Pris	-75	-75	-75	-75
16 - Administrasjon og fellesfunksjoner	Teknisk korreksjon tjenesteområder BNKI	2 850	2 850	2 850	2 850
17 - Beredskap og sivilforsvar	Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner	13	13	13	13
17 - Beredskap og sivilforsvar	Pris	-4	-4	-4	-4
20 - Interne tjenester / fordelte kostnader	Rydding av tjenester	2	2	2	2
21 - Pensjon og fellesposter	Avstemte avskrivninger etter regnskap 2024	1 141	1 141	1 141	1 141
21 - Pensjon og fellesposter	Justering av utgifter til ubekvemstillegg	-1 315	-1 315	-1 315	-1 315
21 - Pensjon og fellesposter	Motpost selvkostavskrivninger	6 900	4 100	6 100	-14 200
21 - Pensjon og fellesposter	Teknisk korreksjon tjenesteområder BNKI	-705	-705	-705	-705
23 - Sentrale inntekter og finansposter	Skatt på formue og inntekt	-27	-99 002	-99 794	-100 593
23 - Sentrale inntekter og finansposter	Statlig rammetilskudd	-291 294	-221 457	-215 540	-212 547
23 - Sentrale inntekter og finansposter	Ubundne avsetninger	245 653	320 036	308 911	331 017
Totalsum		0	0	0	0

Endringer i investeringsbudsjettet

Til denne tilleggsinnstillingen foreslås det endringer som baserer seg på ny informasjon som har kommet til etter ferdigstillelse av innstilling 1 av økonomiplanen 2025-2028, da det er ønskelig å få innarbeidet et så oppdatert investeringsbudsjett som mulig.

Tabellen under viser endringene sammenlignet med Instilling 1, samt oppdaterte totaltall, fordelt på hhv. ikke-avgiftsfinansierte investeringer og avgiftsfinansierte investeringer. Tallene inkluderer også "Tilskudd til andres investeringer" som er overføring til Bergen Kirkelige Fellesråd. Her er det ingen endringer i Tilleggsinnstilling 1.

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Sum 25-34
Budsjettinnstilling 1	2 808,4	2 683,3	2 620,4	2 398,3	2 197,1	2 199,7	2 198,2	2 197,3	1386,7	922,3	21 611,9
Endringer tilleggsinnstilling 1	54,0	- 235,7	34,1	64,8	103,1	- 123,5	-	-	-	-	- 103,2
Endring korreksjonslinje	- 50,9	252,3	- 53,8	- 64,8	- 103,1	123,5	-	-	-	-	103,2
Ikke-avgiftsfinansierte investeringer Totalt	2 811,5	2 699,9	2 600,8	2 398,3	2 197,1	2 199,7	2 198,2	2 197,3	1 386,7	922,3	21 611,9
Budsjettinnstilling 1	824,0	918,9	594,2	630,9	659,5	747,1	564,8	422,5	-	-	5 361,9
Tilleggsinnstilling 1	10,9	- 42,6	280,4	29,7	- 115,3	- 109,8	- 82,1	- 100,0	-	-	- 128,7
Avgiftsfinansierte investeringer Totalt	834,9	876,4	874,6	660,6	544,2	637,2	482,7	322,5	-	-	5 233,2
Totalsum	3 646,4	3 576,3	3 475,4	3 058,9	2 741,3	2 836,9	2 680,9	2 519,8	1 386,7	922,3	26 845,1

[Rettelse 9.12.24, kl. 12:00: Denne tabellen er blitt oppdatert siden første publisering på grunn av at opprinnelig tabell viste tall ekskludert korreksjonslinjen i raden "Budsjettinnstilling 1", og var følgelig høyere enn budsjettet som ble presentert i innstilling 1. Beløpene var feil for alle år i radene "Budsjettinnstilling 1", "Ikke-avgiftsfinansierte investeringer totalt" og "totalsum". I tillegg ble også en slettet investering ved en feil tatt med i grunnlaget i utarbeidelsen av tabellen i den opprinnelige versjonen. Dette er nå korrigeret. Videre er raden "endring korreksjonslinje" blitt lagt til i tabellen, for å synliggjøre de reelle endringene som er knyttet til enkeltinvesteringer, samt for å vise at endringene er justert mot korreksjonslinjen. Det er også tatt med i teksten over tabellen at tallene også inkluderer tilskudd til andres investeringer (overføring til Bergen Kirkelige Fellesråd).]

For ikke-avgiftsfinansierte investeringer er det foreslått en total nedjustering i 10-årsperioden på 103,2 mill. Endringene er først og fremst forskyvinger mellom år pga. oppdatert fremdriftsplan. Både Garnes ungdomsskule, Olsvik barnehage og Steinsvikkroken har en nedjustering i ramme grunnet oppdatert kostnadsanslag, og det er disse som utgjøre de største realendringene. Det foreslås at korreksjonslinjen korrigeres tilsvarende slik at endringene ikke påvirker forventet investeringsnivå, og følgelig heller ikke låneopptaket. Nivået på korreksjonslinjen ser nå slik ut:

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Innstilling 1 HØP25-27	- 678,7	- 1 072,6	- 953,7	- 518,4	- 590,0	- 570,0	- 730,0	- 160,0
Endring tilleggsinnstilling 1	- 50,9	252,3	- 53,8	- 64,8	- 103,1	123,5	-	-
	- 729,6	- 820,3	- 1 007,5	- 583,2	- 693,1	- 446,5	- 730,0	- 160,0

[Rettelse 9.12.24, kl. 12:00: Denne tabellen er blitt oppdatert siden første publisering på grunn av at det stod feil beløp i endring tilleggsinnstilling 1 i 2025. Beløpet er endret fra 53,9 til 50,9 mill. Feilen skyldes et prosjekt som er blitt flyttet fra ikke-avgiftsfinansiert til avgiftsfinansiert etter at tabellen ble laget.]

For avgiftsfinansierte investeringer er det foreslått en samlet nedjustering på -128,7 mill. Endringene er først og fremst forskyvinger mellom år pga. oppdatert fremdriftsplan. Den største forskyvingen gjelder sekkeposten Dig-No Dig hvor 343 mill. er blitt flyttet til årene 2027 og 2028. Kostnadsendringen skyldes hovedsakelig Mjølkeråen-Kvernevik va-anlegg og Mynteviken va-anlegg hvor totalbudsjettet er nedjustert med hhv. 52,9 og 5,3 mill. Endringene balanseres ved å endre låneopptaket tilsvarende. Låneopptaket reduseres dermed med 128,7 mill. Men for HØP-perioden isolert sett så vil lånebehovet øke. Endringene på låneopptak på selvkost fører ikke til endringer i renter og avdrag i drift. Årsaken er at endringene skjer sent i økonomiplanperioden hvor det foreligger stor usikkerhet. Det gjøres en ny vurdering av rente- og avdragsnivået på selvkost i fm revidert budsjett/1. tertialrapport og i fm neste års rullering av Handlings- og økonomiplan.

Helt nederst i dette oppsummeringskapittelet ligger en dynamisk tabell hvor det er mulig å filtrere på de ulike endringene for å få en litt mer detaljert oversikt over hvilke investeringer det gjelder.

Øvrige forhold

Innovasjon og entreprenørskap - Tidligfasefond

Byrådet foreslo i budsjettinnstilling 1 en investering på kr. 10 mill. i et nytt tidligfasefond fordelt over årene 2026-2028. Dette er et preså Korn-finansieringsfond som skal investere i 25-30 oppstartselskaper. Ved en inkurie var det i budsjettinnstilling 1 ført opp feil årstall for investeringene. Byrådets forslag endres således til å investere kr. 10 mill. i fondet, fordelt med 4 mill. i 2026, 3 mill. i 2027 og 3 mill. i 2028, for å være med på å dekke byen og fylket sitt manglende tilbud om preså Korn-finansiering.

Ubalanse mellom avgiftsfinansierte og ikke-avgiftsfinansierte investeringer:

En teknisk ubalanse mellom ikke-avgiftsfinansierte investeringer og avgiftsfinansierte investeringer er nødvendig for å utlikne en tilsvarende ubalanse fra innstilling 1. For ikke-avg. innebærer dette en korreksjon på -3,1 mill. i 2025, -16,6 mill. i 2026 og 19,7 mill. i 2027. Beløpene balanserer på tvers av år. På avgiftsfinansiert område gir dette ett økt lånebehov på 3,1 mill. i 2024. På det ikke-avgiftsfinansierte området korrigeres dette mot korreksjonslinjen.

Oversikt over alle endringer i investeringsbudsjettet i Tilleggsinnstilling 1

Beløp i mill kr

Tjenestenivå 2 - ID og beskrivelse	Budpost (T)	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030	Øk.plan 2031	Øk.plan 2032	Øk.plan 2033	Øk.plan 2034
01A Barnehage	Olsvik barnehage	-4,7	-19,4	-10,7	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
01B Skole	Garnes ungdomsskole - riving og nybygg	0,0	-82,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
01B Skole	Mindemyren flerbruksbygg - prosjektutvikling	-12,6	-17,9	30,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
01B Skole	Skole - Rehabilitering og nybygg	0,0	0,0	-5,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
03A Tjenester til eldre	Frieda Fasmer, nytt sykehjem	45,0	0,0	0,0	0,0	83,5	-123,5	0,0	0,0	0,0	0,0
03C Tjenester til utviklingshemmede	Teigane bofellesskap	0,0	4,8	4,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
03D Psykisk helse	Psykisk helse - Rehabilitering og nybygg	0,0	-55,0	-15,0	45,0	25,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
08 Samferdsel	Frieda Fasmer, nytt sykehjem - rekkefølgekrav	45,0	-33,0	-12,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
08 Samferdsel	Wergeland – Grunnerverv og forberedende arbeider	0,0	4,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
09 Boligtiltak	Hylkje utleieboliger	-10,5	-10,5	21,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
09 Boligtiltak	Oppgradering/Rehabilitering av tjenestebygg	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0	-10,0
09 Boligtiltak	Steinsvikkroken, utleieboliger	0,0	-15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10C Naturforvaltning og parkdrift	Tappearrangementet på Grimevatnet	0,0	-10,6	10,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
10D Klima og miljø	Tappearrangementet på Grimevatnet	0,0	10,6	-5,2	0,0	-5,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12 Kultur	Kommunale kulturbygg - Rehabilitering og nybygg	0,0	0,0	-0,4	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12 Kultur	Mindemyren flerbruksbygg - prosjektutvikling	-1,0	-1,4	2,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13 Idrett	Idrett - Rehabilitering og nybygg	0,0	0,0	-4,4	4,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

HANDLINGS- OG ØKONOMIPLAN 2025-2028 – TILLEGGSINNSTILLING 1

Tjenestnivå 2 - ID og beskrivelse	Budpost (T)	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028	Øk.plan 2029	Øk.plan 2030	Øk.plan 2031	Øk.plan 2032	Øk.plan 2033	Øk.plan 2034
13 Idrett	Mindemyren flerbruksbygg - prosjektutvikling	-7,2	-10,3	17,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
16 Administrasjon og fellesfunksjoner	Sikkerhetstiltak og oppgraderinger i bygg som brukes til boliger og arbeidsplasser	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
18A Vann og avløp	Avløpsnett / innsamling av avløpsvann	-0,3	-0,8	1,2	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18A Vann og avløp	Dig og NoDig rammeavtaler påkostning vannledninger	-0,5	-44,4	251,3	85,8	-60,0	-72,2	-80,0	-80,0	0,0	0,0
18A Vann og avløp	Distribusjon av vann	-0,3	-7,5	13,9	0,0	-6,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18A Vann og avløp	Fanhammeren avløpssanering	0,0	0,0	0,0	0,0	-10,4	-28,3	0,0	0,0	0,0	0,0
18A Vann og avløp	Fornyng avløpsnett (drift)	0,2	0,2	0,0	0,0	-0,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18A Vann og avløp	Gimleveien m.fl. va-anlegg	0,0	0,0	0,5	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18A Vann og avløp	Holtaveien va-anlegg	0,4	0,0	-0,4	0,0	-21,7	0,0	0,0	-20,0	0,0	0,0
18A Vann og avløp	Indre Arna (Stuajordet) høydebasseng	0,0	0,0	0,9	0,0	-0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18A Vann og avløp	Mjølkeråen - Kvernevik va-anlegg	9,8	-0,3	12,5	-55,5	-13,1	-6,2	0,0	0,0	0,0	0,0
18A Vann og avløp	Mynteviken va-anlegg	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,1	-2,1	0,0	0,0	0,0
18A Vann og avløp	Produksjon av vann	0,0	10,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18A Vann og avløp	Riplegården høydebasseng	1,7	0,0	-1,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
18A Vann og avløp	Storavatnet dammer (Fyllingen)	0,0	0,0	2,2	0,0	-2,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totalsum		64,8	-278,2	314,6	94,5	-12,2	-233,3	-82,1	-100,0	0,0	0,0

Endringer i tilskuddslisten

Endringer i tilskuddslisten

Beløp i 1000 kr

Byrådsavdeling	Tjenesteområde (Nr. og beskrivelse)	Tilskuddsmottaker (tekst)	Øk.plan 2025	Øk.plan 2026	Øk.plan 2027	Øk.plan 2028
7 - Byrådsavdeling for næring, kultur og idrett	12 - Kultur	Bergen Game Technology Hub ()	400	400	400	400
7 - Byrådsavdeling for næring, kultur og idrett	12 - Kultur	Buekorps	800	800	800	800
7 - Byrådsavdeling for næring, kultur og idrett	12 - Kultur	Driftstilskudd amatørkultur og frivillighet	1 997	1 997	1 997	1 997
7 - Byrådsavdeling for næring, kultur og idrett	12 - Kultur	Prosjekt og arrangement amatørkultur og frivillighet	-2 797	-2 797	-2 797	-2 797
7 - Byrådsavdeling for næring, kultur og idrett	12 - Kultur	Regnbuedagene i Bergen AS (922171181)	-19	-19	-19	-19
7 - Byrådsavdeling for næring, kultur og idrett	12 - Kultur	Stiftelsen Spillhus Bergen (824751862)	-2 152	-2 152	-2 152	-2 152
7 - Byrådsavdeling for næring, kultur og idrett	12 - Kultur	Tilskudd Forandringshuset ()	400	400	400	400
Totalsum			-1 372	-1 372	-1 372	-1 372

Det er kun tilskuddet til Bergen Game Technology Hub og tilskuddet til Stiftelsen Spillhus Bergen som er endret sammenlignet med Innstilling 1. Det vises til nærmere omtale på tjenesteområde 12. For de andre tilskuddene i tabellen, er det to som ved en inkurie ikke var ført opp på tilskuddslisten, og søkbare ordning som har endret navn.

Presisering vedrørende foreslått tilskudd til frivilligsentraler i Innstilling 1

Byrådet har i Innstilling 1 til HØP 2025-2028 foreslått en ramme på kr. 3,2 mill. i kommunalt tilskudd til frivilligsentraler. Ni frivilligsentraler fikk tilskudd i 2024. Byrådet legger til grunn at det samme antall frivilligsentraler skal få kommunalt tilskudd i 2025, og at tilskudd fordeles på de samme frivilligsentralene som i 2024.

Kommunens tjenesteområder med forslag til endringer

01A-Barnehage

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Lønns- og prisvekst mv.	Pris	-85	-85	-85	-85
Lønns- og prisvekst mv.	Lønn	-8	-8	-8	-8
Tekniske justeringer	Avstemte avskrivninger etter regnskap 2024	450	450	450	450
Tekniske justeringer	Justering av utgifter til ubekvemstillegg	74	74	74	74
Nye tiltak	Endring i retningslinjer for tildeling av tilskudd til åpne barnehager	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
Nye engangstiltak	Nærværprosjekt i barnehage	5 000	0	0	0
Total		2 931	-2 069	-2 069	-2 069

Pris

Korreksjon av lønns- og priskompensasjon sammenlignet med Innstilling 1.

Lønn

Korreksjon av lønns- og priskompensasjon sammenlignet med Innstilling 1.

Avstemte avskrivninger etter regnskap 2024

Avskrivning av investeringer i barnehager og skoler er avstemt etter regnskapet for 2024.

Justering av utgifter til ubekvemstillegg

Budsjetteringen av utgifter til ubekvemstillegg for ansatte i barnehager og skoler er flyttet fra felleskostnader til de tjenesteområder de faktiske tjenestene utføres. Dette er en teknisk justering som ikke medfører noen reel endring.

Endring i retningslinjer for tildeling av tilskudd til åpne barnehager

Bergen kommune har 15 private åpne barnehager, godkjent for 20-90 barn. Åpne barnehager finansieres i henhold til nasjonalt regelverk om tilskudd. Satsene settes nasjonalt og skal dekke alle kostnader til drift og lokaler. Kommunen har lokale retningslinjer for telling av antall besøkende i barnehagen.

I Bergen gis de åpne barnehagene tilskudd basert på godkjenning de første fem månedene, og fra juni til desember baseres tilskuddet på faktisk besøkstall. Praksisen har bakgrunn i Statsforvalteren i Vestlands fortolkning av regelverket. Flere barnehager har imidlertid hatt langt lavere besøkstall enn de er godkjent for, og praksisen medfører store forskjeller i tilskudd per barn og at enkeltbarnehager får store tilskudd for relativt lavt besøk.

Utdanningsdirektoratet har nylig uttalt at kommunen kan bruke lavere barnetall ved beregning av tilskudd hvis fremmøtet er vesentlig lavere. Det foreslås derfor å endre retningslinjene slik at tilskudd hele året baseres på besøkstall for å dekke det faktiske behovet, og ikke finansiere plasser som ikke er i bruk. Endringen vil gi retningslinjer som er i tråd med nasjonale myndigheters tolkning av regelverket og vil i større grad stimulere til økt bruk av åpne barnehager.

Nærværprosjekt i barnehage

Byrådet foreslår å styrke budsjetttrammen innen tjenesteområde 01A Barnehage med kr. 5,0 mill. i 2025 til nærværprosjekt i barnehage. Prosjektet organiseres under det pågående Nærværprosjektet (vedtatt i HØP 2024-2027/ budsjett 2024) i Byrådsleders avdeling.

Endringer i investeringsbudsjettet

Olsvik barnehage

Endring fra innstilling 1 er nedjustering av midler i tråd med antatt prosjektkostnad, samt en forskyvning av midler etter oppdatert antatt framdrift.

Sentral korleksjon

Sentral korleksjon justeres i tråd med endringer i investeringsbudsjettet for ikke-avgiftsfinansierte investeringer. I tillegg er den sentrale korleksjonen nå blitt forholdsmessig delt på de seks største tjenesteområdene, dette for å fordele korleksjonen på de tjenesteområdene der det er størst forventning og sannsynlighet for at summen av alle investeringer vil bli noe lavere enn budsjettet. Tidligere var hele korleksjonslinjen samlet på tjenesteområde 23 "Sentrale inntekter og finansposter".

Beløp i mill. kr

Investeringsprosjekter	Samlede prosjektbeløp					Økonomiplan					Sum øvrige år				Sum i planperioden		
	Ferdig år	Saksref.	Gj.vedtak	Brutto prosjektutgift	Ørem. fin.	Netto prosjektutgift	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2025-34
Ikke-avgiftsfinansierte investeringer																	
Olsvik barnehage	2027	IA		-24,9	0,0	-24,9	-4,8	-19,4	-10,7	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-24,9
Sentral korreksjon	Løpende						-55,8	-57,4	-78,3	-39,8	-35,5	-24,1	-43,1	-10,4	0,0	0,0	-344,4
Sum Ikke-avgiftsfinansierte investeringer			0,0	-24,9	0,0	-24,9	-60,5	-76,8	-89,0	-29,8	-35,5	-24,1	-43,1	-10,4	0,0	0,0	-369,3

01B-Skole

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Lønns- og prisvekst mv.	Pris	-1 091	-1 091	-1 091	-1 091
Lønns- og prisvekst mv.	Lønn	-59	-59	-59	-59
Tekniske justeringer	Avstemte avskrivinger etter regnskap 2024	-1 575	-1 575	-1 575	-1 575
Tekniske justeringer	Justering av utgifter til ubekvemstillegg	1 240	1 240	1 240	1 240
Tekniske justeringer	Rydding av tjenester	-2	-2	-2	-2
Total		-1 487	-1 487	-1 487	-1 487

Pris

Korreksjon av lønns- og priskompensasjon sammenlignet med Innstilling 1.

Lønn

Korreksjon av lønns- og priskompensasjon sammenlignet med Innstilling 1.

Avstemte avskrivinger etter regnskap 2024

Avskrivning av investeringer i barnehager og skoler er avstemt etter regnskapet for 2024.

Justering av utgifter til ubekvemstillegg

Budsjetteringen av utgifter til ubekvemstillegg for ansatte i barnehager og skoler er flyttet fra felleskostnader til de tjenesteområder de faktiske tjenestene utføres. Dette er en teknisk justering som ikke medfører noen reel endring.

Rydding av tjenester

Flyttet budsjett fra feil tjeneste 19050 til korrekt tjeneste 20220.

Endringer i investeringsbudsjettet

Garnes ungdomsskole - riving og nybygg

Endring fra innstilling 1 er nedjustering av midler i tråd med forventet sluttkostnad.

Mindemyren flerbruksbygg - prosjektutvikling

Endring fra innstilling 1 er forskyvning av midler etter oppdatert antatt framdrift.

Sentral korreksjon

Sentral korreksjon justeres i tråd med endringer i investeringsbudsjettet for ikke-avgiftsfinansierte investeringer. I tillegg er den sentrale korreksjonen nå blitt forholdsmessig delt på de seks største tjenesteområdene, dette for å fordele korreksjonen på de tjenesteområdene der det er størst forventning og sannsynlighet for at summen av alle investeringer vil bli noe lavere enn budsjettet. Tidligere var hele korreksjonslinjen samlet på tjenesteområde 23 "Sentrale inntekter og finansposter".

Skole - Rehabilitering og nybygg

Endring fra innstilling 1 er forskyvning av midler for Mindemyren flerbruksbygg etter oppdatert antatt framdrift.

Beløp i mill. kr

Investeringsprosjekter	Samlede prosjektbeløp					Økonomiplan					Sum øvrige år					Sum i planperioden		
	Ferdig år	Sak sref.	Gj.v edta	Brutto prosjektutgift	Ørem. fin.	Netto prosjektutgift	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2025-34	
Ikke-avgiftsfinansierte investeringer																		
Garnes ungdomsskole - riving og nybygg	2025	BY 145/22	IA	-82,6	0,0	-82,6	0,0	-82,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-82,6	
Mindemyren flerbruksbygg – prosjektutvikling	2027		IA	0,0	0,0	0,0	-12,6	-17,9	30,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Sentral korreksjon	Løpende						-225,3	-257,5	-336,7	-225,3	-288,7	-	-	-80,2	0,0	0,0	-2 040,5	
Skole - Rehabilitering og nybygg	Løpende						0,0	0,0	-5,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Sum Ikke-avgiftsfinansierte investeringer				0,0	-82,6	0,0	-82,6	-237,9	-358,0	-311,1	-220,3	-288,7	-	-	-80,2	0,0	0,0	-2 123,1
												243,2	383,6					
												2	6					

01C-Spesialpedagogiske tjenester

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Tekniske justeringer	Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner	66	66	66	66
Tekniske justeringer	Avstemte avskrivninger etter regnskap 2024	-16	-16	-16	-16
Total		50	50	50	50

Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner

Budsjetteringen av utgifter til lisenser og serviceavtaler knyttet til flyttes fra administrasjon til de tjenesteområdene der de faktiske tjenestene utføres. Dette er en teknisk justering som ikke medfører noen ingen reell endring.

Avstemte avskrivninger etter regnskap 2024

Avskrivning av investeringer i barnehager og skoler er avstemt etter regnskapet for 2024.

02-Barnevern

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Tilpasning til aktivitetsnivå	Fosterhjem, miljøterapeutiske tiltak og institusjonsplasser	20 000	0	0	0
Total		20 000	0	0	0

Fosterhjem, miljøterapeutiske tiltak og institusjonsplasser

Byrådet foreslår å justere budsjett tilsvarende aktivitetsnivå for 2024. Merbehovet og endringen skyldes hovedsakelig flere brukere med behov for plasseringer i statlige institusjoner og beredskapshjem levert av Bufetat, frikjøpte fosterhjem, samt miljøterapi og avlastning. I tillegg har Integrerings- og mangfoldsdirektoratet (IMDi) avslått enkelte søknader om tilskudd for bosetting av personer med nedsatt funksjonsevne eller atferdsvansker, noe som har ført til bortfall av forventet inntekt.

03A-Tjenester til eldre

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Lønns- og prisvekst mv.	Pris	-214	-214	-214	-214
Lønns- og prisvekst mv.	Lønn	-16	-16	-16	-16
Tekniske justeringer	Flytte Koordinerende enhet fra BEHO til BBSM	-4 605	-4 605	-4 605	-4 605
Tekniske justeringer	Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner	4 432	4 432	4 432	4 432
Total		-404	-404	-404	-404

Pris

Korreksjon av lønns- og priskompensasjon sammenlignet med Innstilling 1.

Lønn

Korreksjon av lønns- og priskompensasjon sammenlignet med Innstilling 1.

Flytte Koordinerende enhet fra BEHO til BBSM

Fra høsten 2024 er Koordinerende enhet og funksjonen barnekoordinator flyttet fra Byrådsavdeling for eldre helse og omsorg til Byrådsavdeling for barnevern, sosiale tjenester og mangfold. Samtidig endres budsjetteringen slik at den samlede koordinatorfunksjonen legges til tjenesteområde 05B - Behandling og rehabilitering.

Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner

Budsjetteringen av utgifter til lisenser og serviceavtaler knyttet til flyttes fra administrasjon til de tjenesteområdene der de faktiske tjenestene utføres. Dette er en teknisk justering som ikke medfører noen ingen reell endring.

Endringer i investeringsbudsjettet

Frieda Fasmer, nytt sykehjem

Endring fra innstilling 1 er periodisering av midler etter oppdatert antatt framdrift, samt overføring av midler fra sekkepost for gjennomføringsfasen. Dette medfører endring av tidspunkt for ferdigstillelse, slik at det gjenspeiler når sykehjemmet er ferdigstilt. Prosjektet er også korrigert for en feil mellom tidligere bevilgede midler i budsjett mot regnskapsført.

Sentral korreksjon

Sentral korreksjon justeres i tråd med endringer i investeringsbudsjettet for ikke-avgiftsfinansierte investeringer. I tillegg er den sentrale korreksjonen nå blitt forholdsmessig delt på de seks største tjenesteområdene, dette for å fordele korreksjonen på de tjenesteområdene der det er størst forventning og sannsynlighet for at summen av alle investeringer vil bli noe lavere enn budsjettet. Tidligere var hele korreksjonslinjen samlet på tjenesteområde 23 "Sentrale inntekter og finansposter".

Beløp i mill. kr

Investeringsprosjekter	Samlede prosjektbeløp					Økonomiplan					Sum øvrige år				Sum i planperioden	
	Ferdig Sak år sref.	Gj.vedtak	Brutto prosjek tutgift	Ørem. fin. prosjektutgift	Netto prosjektutgift	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2025-34
Ikke-avgiftsfinansierte investeringer																
Frieda Fasmer, nytt sykehjem	2028	IA	5,0	0,0	5,0	45,0	0,0	0,0	0,0	83,5	-	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0
Sentral korleksjon	Løpende					-153,2	-229,3	-	-169,5	-217,6	-87,6	-	-47,1	0,0	0,0	-1 358,6
								258,3				196,1				
Sum Ikke-avgiftsfinansierte investeringer		0,0	5,0	0,0	5,0	-108,2	-229,3	-	-169,5	-134,0	-	-	-47,1	0,0	0,0	-1 353,6
								258,3			211,1	196,1				

03B-Tjenester til funksjonshemmede

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Tekniske justeringer	Flytte barnekoordinator fra BEHO til BBSM	-8 900	-8 900	-8 900	-8 900
Tekniske justeringer	Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner	91	91	91	91
Total		-8 809	-8 809	-8 809	-8 809

Flytte barnekoordinator fra BEHO til BBSM

Fra høsten 2024 er Koordinerende enhet og funksjonen barnekoordinator flyttet fra Byrådsavdeling for eldre helse og omsorg til Byrådsavdeling for barnevern, sosiale tjenester og mangfold. Samtidig endres budsjetteringen slik at den samlede koordinatorfunksjonen legges til tjenesteområde 05B - Behandling og rehabilitering.

Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner

Budsjetteringen av utgifter til lisenser og serviceavtaler knyttet til flyttes fra administrasjon til de tjenesteområdene der de faktiske tjenestene utføres. Dette er en teknisk justering som ikke medfører noen ingen reell endring.

03C-Tjenester til utviklingshemmede

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Tekniske justeringer	Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner	4 696	4 696	4 696	4 696
Total		4 696	4 696	4 696	4 696

Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner

Budsjetteringen av utgifter til lisenser og serviceavtaler knyttet til flyttes fra administrasjon til de tjenesteområdene der de faktiske tjenestene utføres. Dette er en teknisk justering som ikke medfører noen ingen reell endring.

Endringer i investeringsbudsjettet

Teigane bofelleskap

Endring fra innstilling 1 er en oppjustering av midler i tråd med antatt prosjektkostnad.

03D-Psykisk helse

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Tilpasning til aktivitetsnivå	Helse og omsorgstiltak til flere barn og unge med psykiske lidelser og store hjelpebehov	14 000	0	0	0
Total		14 000	0	0	0

Helse og omsorgstiltak til flere barn og unge med psykiske lidelser og store hjelpebehov

Byrådet foreslår å justere budsjett tilsvarende aktivitetsnivå for 2024. Merbehovet og endringen skyldes hovedsakelig flere barn og unge med behov for helse- og omsorgstiltak, samt barn og unge med behov for økt tjenesteomfang.

Endringer i investeringsbudsjettet

Psykisk helse - Rehabilitering og nybygg

I forbindelse med tilleggsinnstilling 1 foreslår byrådet en balansert teknisk justering av investeringsbudsjett i henhold til oppdatert fremdriftsplan.

04A-Tjenester til rusavhengige og bostedsløse

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Kutt	Endring i aktivitetstilbud og MO Wergeland	2 125	2 680	2 680	2 680
Total		2 125	2 680	2 680	2 680

Endring i aktivitetstilbud og MO Wergeland

Byrådet foreslår at kuttet i forbindelse med endring i aktivitetstilbud og MO Wergeland reduseres til 5,2 mill. i 2026 og halvårseffekt på 2,6 mill i 2025. Nytt aktivitetstilbud vil ha midler til 9 årsverk, samt utgifter til drift og husleie.

04B-Sosialhjelp og andre sosiale tjenester

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Tekniske justeringer	Teknisk korleksjon tjenesteområder BNKI	68	68	68	68
Total		68	68	68	68

Teknisk korleksjon tjenesteområder BNKI

Teknisk rydding mellom tjenesteområder BNKI

04C-Introduksjons- og tolketjenester

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Tekniske justeringer	Teknisk korleksjon tjenesteområder BNKI	-1 571	-1 571	-1 571	-1 571
Total		-1 571	-1 571	-1 571	-1 571

Teknisk korleksjon tjenesteområder BNKI

Teknisk rydding mellom tjenesteområder BNKI

05A-Forebyggende helsearbeid

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Tekniske justeringer	Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner	533	533	533	533
Total		533	533	533	533

Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner

Budsjetteringen av utgifter til lisenser og serviceavtaler knyttet til flyttes fra administrasjon til de tjenesteområdene der de faktiske tjenestene utføres. Dette er en teknisk justering som ikke medfører noen ingen reell endring.

05B-Behandling og rehabilitering

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Tekniske justeringer	Flytte barnekoordinator fra BEHO til BBSM	8 900	8 900	8 900	8 900
Tekniske justeringer	Flytte Koordinerende enhet fra BEHO til BBSM	4 605	4 605	4 605	4 605
Tekniske justeringer	Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner	1 853	1 853	1 853	1 853
Total		15 358	15 358	15 358	15 358

Flytte barnekoordinator fra BEHO til BBSM

Fra høsten 2024 er Koordinerende enhet og funksjonen Barnekoordinator flyttet fra Byrådsavdeling for eldre, helse og omsorg til Byrådsavdeling for barnevern, sosiale tjenester og mangfold. Samtidig endres budsjetteringen slik at den samlede koordinatorfunksjonen legges til tjenesteområde 05B - Behandling og rehabilitering.

Flytte Koordinerende enhet fra BEHO til BBSM

Fra høsten 2024 er Koordinerende enhet og funksjonen Barnekoordinator flyttet fra Byrådsavdeling for eldre, helse og omsorg til Byrådsavdeling for barnevern, sosiale tjenester og mangfold. Samtidig endres budsjetteringen slik at den samlede koordinatorfunksjonen legges til tjenesteområde 05B - Behandling og rehabilitering.

Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner

Budsjetteringen av utgifter til lisenser og serviceavtaler knyttet til flyttes fra administrasjon til de tjenesteområdene der de faktiske tjenestene utføres. Dette er en teknisk justering som ikke medfører noen ingen reell endring.

07-Brannvesen

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Lønns- og prisvekst mv.	Pris	-19	-19	-19	-19
Total		-19	-19	-19	-19

Pris

Korreksjon av lønns- og priskompensasjon sammenlignet med Innstilling 1.

08-Samferdsel

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Lønns- og prisvekst mv.	Pris	-4	-4	-4	-4
Tekniske justeringer	Teknisk justering GIS-ressurs fra kulturminnevern til parkering	1 123	1 123	1 123	1 123
Tekniske justeringer	Tekniske endringer bilhold, innenfor tjenesteområdene samferdsel, og naturforvaltning og parkdrift	67	67	67	67
Total		1 187	1 187	1 187	1 187

Pris

Korreksjon av lønns- og priskompensasjon sammenlignet med Innstilling 1.

Teknisk justering GIS-ressurs fra kulturminnevern til parkering

GIS-ressurs flyttes fra tjeneste kulturminnevern til tjeneste parkering for å bli i samsvar med faktiske oppgaver og riktig belastning i henhold til KOSTRA.

Tekniske endringer bilhold, innenfor tjenesteområdene samferdsel, og naturforvaltning og parkdrift

Det innarbeides varige endringer av ansvar, prosjekt og tjeneste innen tjenesteområdet.

Endringer i investeringsbudsjettet

Frieda Fasmer, nytt sykehjem - rekkefølgekrav

Endring fra innstilling 1 er periodisering av midler etter oppdatert antatt framdrift.

Wergeland – Grunnerverv og forberedende arbeider

Midlene er ikke blitt indeksregulert siden gjennomføringsvedtaket ble fattet i 2022. I Tilleggsinnstilling 1 er det dermed lagt inn en indeksregulering med 9,7% , slik at beløpet justeres fra 2022 - kroner til 2024-kroner.

09-Boligtiltak

Endringer i investeringsbudsjettet

Hylkje utleieboliger

Endring fra innstilling 1 er forskyvning av midler etter oppdatert antatt framdrift.

Sentral korleksjon

Sentral korleksjon justeres i tråd med endringer i investeringsbudsjettet for ikke-avgiftsfinansierte investeringer. I tillegg er den sentrale korleksjonen nå blitt forholdsmessig delt på de seks største tjenesteområdene, dette for å fordele korleksjonen på de tjenesteområdene der det er størst forventning og sannsynlighet for at summen av alle investeringer vil bli noe lavere enn budsjettet. Tidligere var hele korleksjonslinjen samlet på tjenesteområde 23 "Sentrale inntekter og finansposter".

Steinsvikkroken, utleieboliger

Endring fra innstilling 1 er nedjustering av midler i tråd med forventet sluttkostnad.

Beløp i mill. kr

Investeringsprosjekter	Samlede prosjektbeløp					Økonomiplan										Sum i planperioden 2025-34	
	Ferdig år	Saksref.	Gj.vedtak	Brutto prosjektutgift	Ørem. fin.	Netto prosjektutgift	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033		2034
Ikke-avgiftsfinansierte investeringer																	
Hylkje utleieboliger	2028	IA		0,0	0,0	0,0	-10,5	-10,5	21,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sentral korleksjon	Løpende						-71,0	-116,2	-75,8	-20,9	-27,3	-38,6	-57,4	-6,9	0,0	0,0	-414,0
Steinsvikkroken, utleieboliger	2025	BY 92/23	IA	-15,0	0,0	-15,0	0,0	-15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-15,0
Sum Ikke-avgiftsfinansierte investeringer			0,0	-15,0	0,0	-15,0	-81,5	-141,7	-54,8	-20,9	-27,3	-38,6	-57,4	-6,9	0,0	0,0	-429,0

10A-Offentlige planer, byplanlegging og kulturminnevern

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Tekniske justeringer	Teknisk justering GIS-ressurs fra kulturminnevern til parkering	-1 123	-1 123	-1 123	-1 123
Tekniske justeringer	Endre tjeneste for lønnsutgifter Programkoordinator områdesatsing	41	41	58	58
Tekniske justeringer	Teknisk korleksjon mellom tjenesteområde 10A og 10B - PBE Byarkitekten	-40	-40	-40	-40
Tekniske justeringer	Teknisk korleksjon tjenesteområder BNKI	-3	-3	-3	-3
Total		-1 125	-1 125	-1 109	-1 109

Teknisk justering GIS-ressurs fra kulturminnevern til parkering

GIS-ressurs flyttes fra tjeneste kulturminnevern til tjeneste parkering for å bli i samsvar med faktiske oppgaver og riktig belastning i henhold til KOSTRA.

Endre tjeneste for lønnsutgifter Programkoordinator områdesatsing

Det foreslås å endre tjenesteområde for lønnsutgifter og tilhørende tilskudd for Programkoordinator områdesatsingen fra Administrasjon til Offentlig plan.

Teknisk korleksjon mellom tjenesteområde 10A og 10B - PBE Byarkitekten

Dette tiltaket korrigerer feil fordeling mellom tjenesteområdene 10A Offentlig plan og 10B Private planer for Byarkitekten.

Teknisk korleksjon tjenesteområder BNKI

Teknisk rydding mellom tjenesteområder BNKI

10B-Private planer og byggesak

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Tekniske justeringer	Teknisk korleksjon mellom tjenesteområde 10A og 10B - PBE Byarkitekten	40	40	40	40
Total		40	40	40	40

Teknisk korleksjon mellom tjenesteområde 10A og 10B - PBE Byarkitekten

Dette tiltaket korrigerer feil fordeling mellom tjenesteområdene 10A Offentlig plan og 10B Private planer for Byarkitekten.

10C-Naturforvaltning og parkdrift

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Tekniske justeringer	Tekniske endringer bilhold, innenfor tjenesteområdene samferdsel, og naturforvaltning og parkdrift	-67	-67	-67	-67
Tekniske justeringer	Andre tiltak	-0	-0	-0	-0
Total		-67	-67	-67	-67

Tekniske endringer bilhold, innenfor tjenesteområdene samferdsel, og naturforvaltning og parkdrift

Det innarbeides varige endringer av ansvar, prosjekt og tjeneste innen tjenesteområdet.

Endringer i investeringsbudsjettet

Tappearrangementet på Grimevatnet

I Tilleggsinnstilling 1 er det innarbeidet oppdatert periodisering av utgifter.

10D-Klima og miljø

Endringer i investeringsbudsjettet

Tappearrangementet på Grimevatnet

I Tilleggsinnstilling 1 er det innarbeidet oppdatert periodisering av utgifter.

11B-Arbeidsmarkedstiltak

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Tekniske justeringer	Teknisk korleksjon tjenesteområder BNKI	234	234	234	234
Total		234	234	234	234

Teknisk korleksjon tjenesteområder BNKI

Teknisk rydding mellom tjenesteområder BNKI

12-Kultur

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Lønns- og prisvekst mv.	Pris	-55	-55	-55	-55
Tekniske justeringer	Andre tiltak	0	-0	-0	-0
Nye tiltak	Stiftelsen Spillhus Bergen (824751862) / Bergen Game Technology Hub	400	400	400	400
Kutt	Stiftelsen Spillhus Bergen (824751862) / Bergen Game Technology Hub	-2 152	-2 152	-2 152	-2 152
Total		-1 807	-1 807	-1 807	-1 807

Pris

Korreksjon av lønns- og priskompensasjon sammenlignet med Innstilling 1.

Stiftelsen Spillhus Bergen (824751862) / Bergen Game Technology Hub

Stiftelsen Spillhus Bergen (824751862) har begjært seg konkurs. Bergen Game Technology Hub har vært en del av finansieringen av Spillhuset. Byrådet foreslår at 0,4 mill. av tilskuddsmidlene til Stiftelsen Spillhuset Bergen, som skal trekkes inn, omdisponeres til Bergen Game Technology Hub.

Endringer i investeringsbudsjettet

Kommunale kulturbygg - Rehabilitering og nybygg

Endring fra innstilling 1 er forskyvning av midler for Mindemyren flerbruksbygg etter oppdatert antatt framdrift.

Mindemyren flerbruksbygg - prosjektutvikling

Endring fra innstilling 1 er forskyvning av midler etter oppdatert antatt framdrift.

Sentral korreksjon

Sentral korreksjon justeres i tråd med endringer i investeringsbudsjettet for ikke-avgiftsfinansierte investeringer. I tillegg er den sentrale korreksjonen nå blitt forholdsmessig delt på de seks største tjenesteområdene, dette for å fordele korreksjonen på de tjenesteområdene der det er størst forventning og sannsynlighet for at summen av alle investeringer vil bli noe lavere enn budsjettet. Tidligere var hele korreksjonslinjen samlet på tjenesteområde 23 "Sentrale inntekter og finansposter".

Beløp i mill. kr

Investeringsprosjekter	Samlede prosjektbeløp					Økonomiplan				Sum øvrige år					Sum i planperioden		
	Ferdig år	Saksref.	Gj.vedtak	Brutto prosjektutgift	Ørem. fin.	Netto prosjektutgift	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2025-34
Ikke-avgiftsfinansierte investeringer																	
Kommunale kulturbygg - Rehabilitering og nybygg	Løpende						0,0	0,0	-0,4	0,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Mindemyren flerbruksbygg – prosjektutvikling	2027	IA		0,0	0,0	0,0	-1,0	-1,4	2,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sentral korleksjon	Løpende						-148,7	-87,4	-149,6	-21,1	-8,9	-13,6	-13,8	-3,1	0,0	0,0	-446,2
Sum Ikke-avgiftsfinansierte investeringer			0,0	0,0	0,0	0,0	-149,6	-88,8	-147,3	-20,7	-8,9	-13,6	-13,8	-3,1	0,0	0,0	-446,2

13-Idrett

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Lønns- og prisvekst mv.	Pris	-393	-393	-393	-393
Tekniske justeringer	Teknisk korreksjon tjenesteområder BNKI	-873	-873	-873	-873
Total		-1 266	-1 266	-1 266	-1 266

Pris

Korreksjon av lønns- og priskompensasjon sammenlignet med Innstilling 1.

Teknisk korreksjon tjenesteområder BNKI

Teknisk rydding mellom tjenesteområder BNKI

Endringer i investeringsbudsjettet

Idrett - Rehabilitering og nybygg

Endring fra innstilling 1 er forskyvning av midler for Mindemyren flerbruksbygg etter oppdatert antatt framdrift.

Mindemyren flerbruksbygg - prosjektutvikling

Endring fra innstilling 1 er forskyvning av midler etter oppdatert antatt framdrift.

Sentral korreksjon

Sentral korreksjon justeres i tråd med endringer i investeringsbudsjettet for ikke-avgiftsfinansierte investeringer. I tillegg er den sentrale korreksjonen nå blitt forholdsmessig delt på de seks største tjenesteområdene, dette for å fordele korreksjonen på de tjenesteområdene der det er størst forventning og sannsynlighet for at summen av alle investeringer vil bli noe lavere enn budsjettet. Tidligere var hele korreksjonslinjen samlet på tjenesteområde 23 "Sentrale inntekter og finansposter".

Beløp i mill. kr

Investeringsprosjekter	Samlede prosjektbeløp					Økonomiplan					Sum øvrige år					Sum i planperioden	
	Ferdig år	Saksref.	Gj.vedtak	Brutto prosjektutgift	Ørem. fin.	Netto prosjektutgift	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2025-34
Ikke-avgiftsfinansierte investeringer																	
Idrett - Rehabilitering og nybygg	Løpende						0,0	0,0	-4,4	4,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Mindemyren flerbruksbygg - prosjektutvikling	2027		IA	0,0	0,0	0,0	-7,2	-10,3	17,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sentral korreksjon	Løpende						-75,7	-72,5	-	-106,6	-	-39,4	-36,1	-12,3	0,0	0,0	-566,5
									108,9				115,0				
Sum Ikke-avgiftsfinansierte investeringer			0,0	0,0	0,0	0,0	-83,0	-82,8	-95,8	-102,2	-	-39,4	-36,1	-12,3	0,0	0,0	-566,5
												115,0					

14-Næring

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Lønns- og prisvekst mv.	Pris	-82	-82	-82	-82
Total		-82	-82	-82	-82

Pris

Korreksjon av lønns- og priskompensasjon sammenlignet med Innstilling 1.

15-Bystyrets organer og administrasjon

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Tilpasning til aktivitetsnivå	Økt krav til sikkerhet ved valgavvikling	4 000	0	4 000	0
Total		4 000	0	4 000	0

Økt krav til sikkerhet ved valgavvikling

Driftsbudsjettet til valg foreslås økt som en følge av den nye valgloven som stiller strengere krav til universell utforming, og som en følge av økte krav til sikkerhet.

16-Administrasjon og fellesfunksjoner

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Lønns- og prisvekst mv.	Pris	-75	-75	-75	-75
Tekniske justeringer	Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner	-11 684	-11 684	-11 684	-11 684
Tekniske justeringer	Teknisk korreksjon tjenesteområder BNKI	2 850	2 850	2 850	2 850
Tekniske justeringer	Endre tjeneste for lønnsutgifter Programkoordinator områdesatsing	-41	-41	-58	-58
Total		-8 951	-8 951	-8 967	-8 967

Pris

Korreksjon av lønns- og priskompensasjon sammenlignet med Innstilling 1.

Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner

Budsjetteringen av utgifter til lisenser og serviceavtaler knyttet til flyttes fra administrasjon til de tjenesteområdene der de faktiske tjenestene utføres. Dette er en teknisk justering som ikke medfører noen ingen reell endring.

Teknisk korreksjon tjenesteområder BNKI

Teknisk rydding mellom tjenesteområder BNKI

Endre tjeneste for lønnsutgifter Programkoordinator områdesatsing

Det foreslås å endre tjenesteområde for lønnsutgifter og tilhørende tilskudd for Programkoordinator områdesatsingen fra Administrasjon til Offentlig plan.

Endringer i investeringsbudsjettet

Sikkerhetstiltak og oppgraderinger i bygg som brukes til boliger og arbeidsplasser

I forbindelse med tilleggsinnstilling 1 foreslås den en teknisk flytting av investeringsmidlene fra sekkeposten "Oppgradering/rehabilitering av tjenestebygg" til sekkeposten "Sikkerhetstiltak og oppgraderinger i bygg som brukes til boliger og arbeidsplasser". Årsaken til flyttingen av investeringsmidlene er at sekkepostene har samme formål.

I tillegg foreslås det en budsjettstyrking på 3 mill. for å gjøre nødvendige oppgraderinger av bosenter for å ivareta beboere og ansattes sikkerhet.

17-Beredskap og sivilforsvar

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Lønns- og prisvekst mv.	Pris	-4	-4	-4	-4
Tekniske justeringer	Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner	13	13	13	13
Total		9	9	9	9

Pris

Korreksjon av lønns- og priskompensasjon sammenlignet med Innstilling 1.

Omfordeling MS-lisenser, mobile enheter og arbeidsstasjoner

Budsjetteringen av utgifter til lisenser og serviceavtaler knyttet til flyttes fra administrasjon til de tjenesteområdene der de faktiske tjenestene utføres. Dette er en teknisk justering som ikke medfører noen ingen reell endring.

18A-Vann og avløp

Endringer i investeringsbudsjettet

Avløpsnett / innsamling av avløpsvann

I Tilleggsinnstilling 1 er det lagt inn en endring i periodisering og fordelt midler fra budsjettpost til underliggende prosjekter.

Dig og NoDig rammeavtaler påkostning vannledninger

I Innstilling 1 var det ved en inkurie feil i periodisering mellom år og 2027 hadde dermed et negativt beløp. I Tilleggsinnstilling 1 er periodiseringen korrigert, slik at investeringen har en årlig ramme på 150 mill fra og med 2026.

Distribusjon av vann

I Tilleggsinnstilling 1 er det lagt inn oppdatert periodisering av utgifter.

Fanahammeren avløpssanering

Brutto prosjektutgift hadde ved en feil fått en stor økning og budsjett nedjusteres dermed i Tilleggsinnstilling 1.

Gimleveien m.fl. va-anlegg

I Tilleggsinnstilling 1 er det periodiseringen av utgifter oppdatert.

Holtaveien va-anlegg

Prosjektet hadde ved en feil for høyt budsjett. Totalprognosen er i tråd med gjennomføringsvedtak 73 mill, og beløpene i 2029 og 2032 nedjusteres dermed med 41,7 mill.

Indre Arna (Stuajordet) høydebasseng

I Tilleggsinnstilling 1 er periodisering av utgifter oppdatert.

Mjølkeråen - Kvernevik va-anlegg

Prosjektet har ved en inkurie hatt for høyt totalbudsjett. Totalbudsjettet nedjusteres dermed i tråd med sist oppdaterte prognose.

Mynteviken va-anlegg

Det var lagt inn midler i 2030 og 2031 som det ikke er behov for. Disse midlene tas dermed ut i Tilleggsinnstilling 1.

Produksjon av vann

Det foreslås en økning på 10,2 mill til Gamsebotstjørna dam.

Storavatnet dammer (Fyllingen)

I Tilleggsinnstilling 1 er periodisering av utgifter oppdatert.

Beløp i mill. kr

Investeringsprosjekter	Ferdig år	Saksref.	Samlede prosjektbeløp			Økonomiplan					Sum øvrige år				Sum i planperioden 2025-34		
			Gj.ve dtak	Brutto prosjek tutgift	Ørem. fin.	Netto prosjektutgift	202 5	202 6	2027	2028	202 9	203 0	203 1	203 2		203 3	2034
Avgiftsfinansierte investeringer																	
Avløpsnett / innsamling av avløpsvann	Løpen de					-0,3	-0,8	1,2	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Dig og NoDig rammeavtaler påkostning vannledninger	Løpen de					-0,5	-44,4	251,3	85,8	-60,0	-72,2	-80,0	-80,0	0,0	0,0	0,0	
Distribusjon av vann	Løpen de					-0,3	-7,5	13,9	0,0	-6,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Fanahammeren avløpssanering	2027	BY 97/24	25,5	-38,6	0,0	-38,6	0,0	0,0	0,0	0,0	-10,4	-28,3	0,0	0,0	0,0	0,0	
Gimleveien m.fl. va-anlegg	2028	UFKN 42/24	IA	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	-0,5	0,0	0,0	-0,0	0,0	0,0	0,0	
Holtaveien va-anlegg	2029	BY 132/24	IA	-41,7	0,0	-41,7	0,4	0,0	-0,4	0,0	-21,7	0,0	0,0	-20,0	0,0	0,0	
Indre Arna (Stuajordet) høydebasseng	2024	BR 1178/22	IA	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,9	0,0	-0,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Mjølkeråen - Kvernevik va-anlegg	2030	BY32/19	IA	-52,9	0,0	-52,9	9,8	-0,3	12,5	-55,5	-13,1	-6,2	0,0	0,0	0,0	0,0	
Mynteviken va-anlegg	2027	UFKN 63/23	IA	-5,3	0,0	-5,3	-0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	-3,1	-2,1	0,0	0,0	0,0	
Produksjon av vann	Løpen de					0,0	10,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Storavatnet dammer (Fyllingen)	2024	UFKN 14/22	IA	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,2	0,0	-2,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
Sum Avgiftsfinansierte investeringer			25,5	-138,5	0,0	-138,5	9,0	-42,8	282,2	29,7	-	-	-82,1	-	0,0	0,0	-128,3
											114,5	109,8	-82,1	-	100,0		

20-Interne tjenester / fordelte kostnader

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Tekniske justeringer	Rydding av tjenester	2	2	2	2
Total		2	2	2	2

Rydding av tjenester

Flyttet budsjett fra feil tjeneste 19050 til korrekt tjeneste 20220.

21-Pensjon og fellesposter

Endringer i driftsbudsjett

Beløp i 1000

Beskrivelse tiltak	Tiltak	2025	2026	2027	2028
Tekniske justeringer	Motpost selvkostavskrivinger	6 900	4 100	6 100	-14 200
Tekniske justeringer	Justering av utgifter til ubekvemstillegg	-1 315	-1 315	-1 315	-1 315
Tekniske justeringer	Avstemte avskrivinger etter regnskap 2024	1 141	1 141	1 141	1 141
Tekniske justeringer	Teknisk korleksjon tjenesteområder BNKI	-705	-705	-705	-705
Total		6 021	3 221	5 221	-15 079

Motpost selvkostavskrivinger

Endringer i avskrivinger på selvkost føres på det respektive tjenesteområdet, for eksempel Vann og avløp, mens motposten føres på tjenesteområde 21. Grunnet en feil kom ikke motposten til avskrivinger på selvkostområdet med i Innstilling 1 til HØP25-28 og innarbeides derfor i tilleggsinnstillingen.

Justering av utgifter til ubekvemstillegg

Budsjetteringen av utgifter til ubekvemstillegg for ansatte i barnehager og skoler er flyttet fra felleskostnader til de tjenesteområder de faktiske tjenestene utføres. Dette er en teknisk justering som ikke medfører noen reel endring.

Avstemte avskrivinger etter regnskap 2024

Avskrivning av investeringer i barnehager og skoler er avstemt etter regnskapet for 2024.

Teknisk korleksjon tjenesteområder BNKI

Teknisk rydding mellom tjenesteområder BNKI

