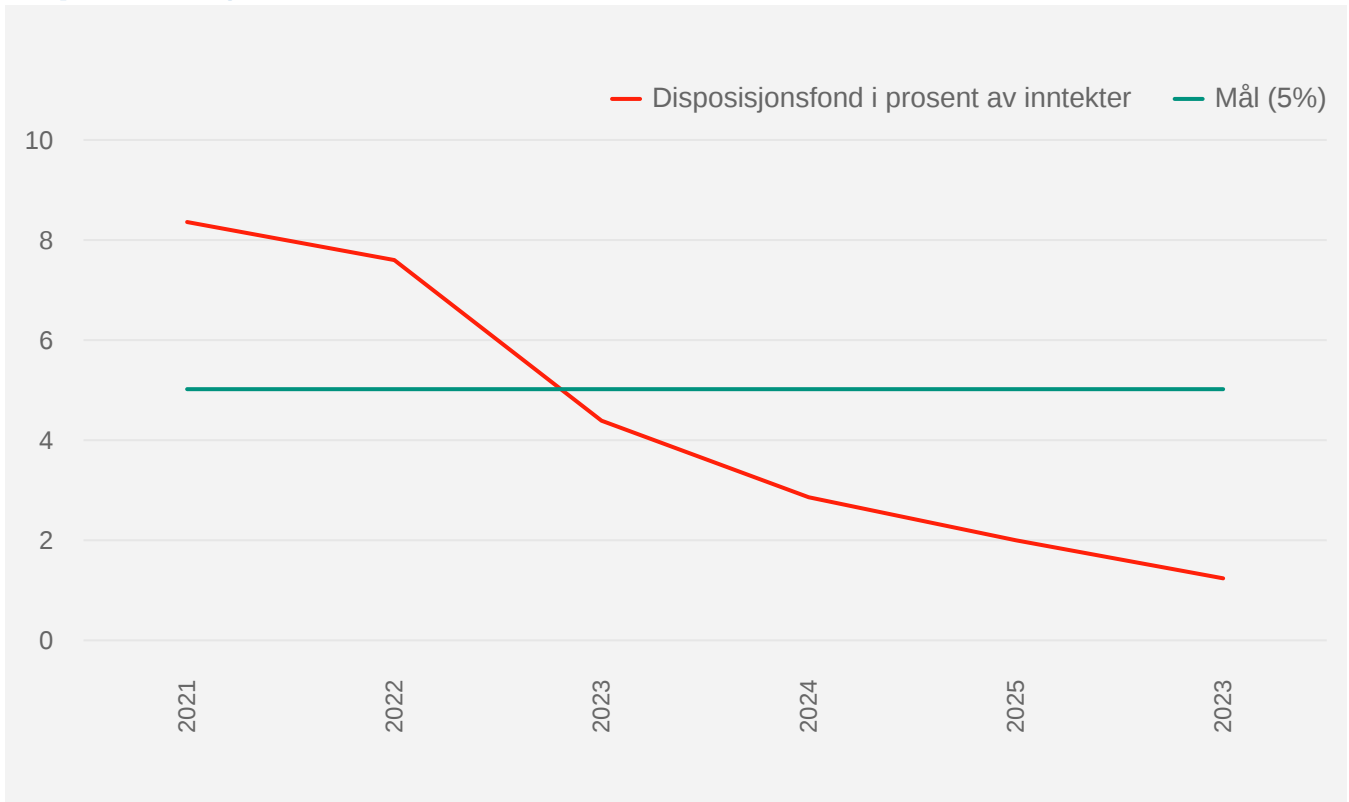


Disposisjonsfondet



Utvikling disposisjonsfond

Hustadvika kommune har et mål om å ha 5% av driftsinntekter på disposisjonsfond til en hver tid. I forslaget til økonomiplan er det lagt inn bruk av disposisjonsfondet i 2023, 2024 og 2025. Ved utgangen av budsjettåret 2023 er det forventet et disposisjonsfond på 4,37% driftsinntekter. Dette forventer balanse i 2022. Kommunen oppfyller ikke kravet om 5% på disposisjonsfond i forhold til driftsinntektene i noen av årene i økonomiplanen.

Enhet for integrering sin andel av disposisjonsfond

I regnskapsåret 2021 ble Enhet for integrering sitt bundne driftsfond lagt inn i kommunens disposisjonsfond. Da det etter regelverket ikke var lov å sette av disse midlene til bundne driftsfond siden tilskuddet kommunen får for flyktninger ikke er å regne som øremerkede midler. Fondet var ved avslutningstidspunktet 7,64 mill. kroner. I regnskapsåret 2021 gikk også Enhet for integrering med et mindreforbruk på 1,47 mill. kroner som vi tidligere ville tilført det bundne fondet. Totalbeløpet som Enhet for integrering er derfor 9,11 mill. kroner. Det forventes også at Enhet for integrering vil få et betydelig mindreforbruk også i 2022 grunnet mye bosetting høsten 2022. Mens kommunen totalt sett venter et merforbruk.

Grunnen til at ubrukte midler ble satt av på fond tidligere er at kommunen mottar tilskudd per flyktning på forskudd. Det vil si at mesteparten av inntektene kan komme i 2020 og 2021, mens mesteparten utgiftene vil komme i 2021 og 2022. Dette kommer litt an på når på året flyktningene blir bosatt i kommunen.

Kommunen bør derfor ha tilsvarende beløp som enheten for integrering har tilført disposisjonsfondet tilgjengelig til en hver tid for å dekke kostnader hvis kommunen skulle få noen år med færre flyktninger.