

Disposisjonsfond, bundne fond og ubundne investeringsfond

Disposisjonsfond 2023 - 2023

Kommunestyrets målsetting om et disposisjonsfond på 5% er oppfylt i 2023. Fondet utgjør per 31.12.2023 6,2% av driftsinntektene men er betydelig redusert i 2023.

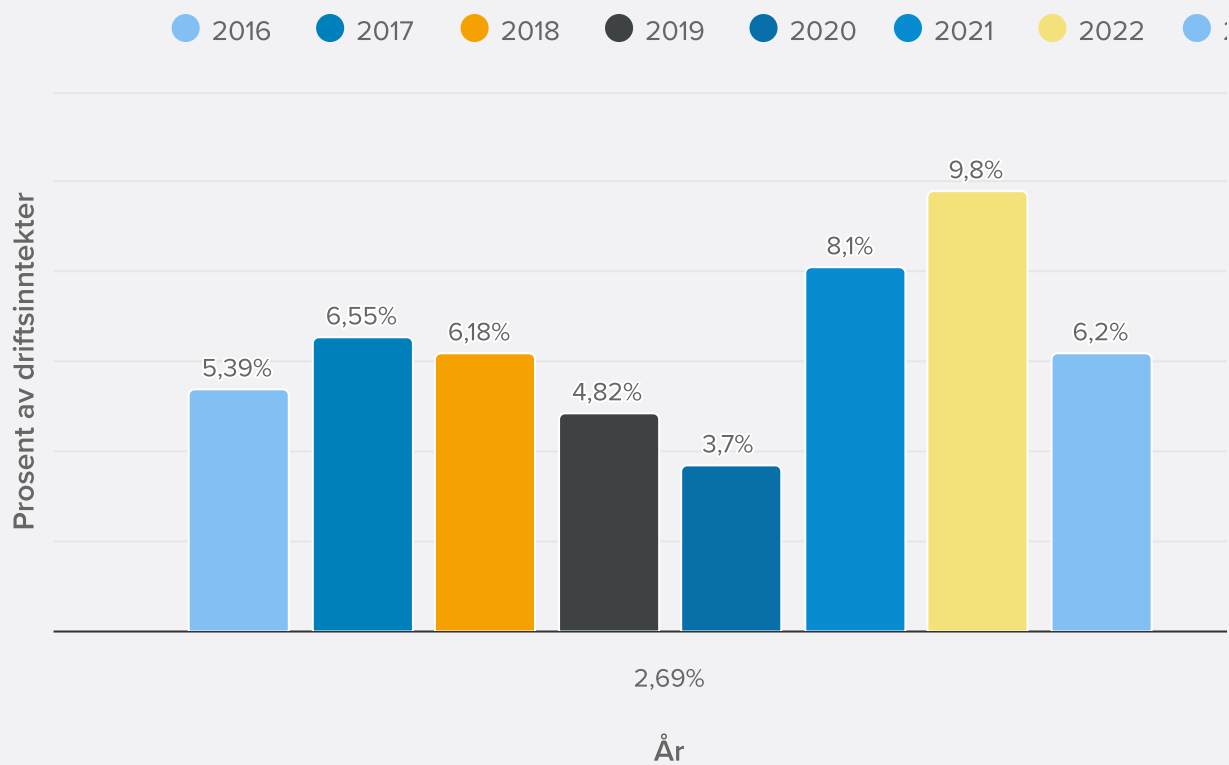
Hustadvika kommune hadde 58,3 mill. kroner i disposisjonsfond per 31.12.2019 da den sammenslåtte kommunen ble dannet. Ved starten av 2023 var fondet økt til 133 mill. kroner. Det er helt nødvendig å bygge opp et fond for å sikre kommunens økonomiske handlingsfrihet. Dette er en nødvendig buffer for å kunne møte endringer i rammevilkår, renter og uforutsette utgifter. Størrelsen på disposisjonsfondet er et uttrykk for hvor stor økonomisk buffer kommunen har for sin løpende drift. Hustadvika kommune har et disposisjonsfond som kan fungere som buffer mot uforutsette utgifter, svikt i finansinntektene og andre endringer i rammebetingelsene.

Disposisjonsfondet per 31.12.2023 utgjør nå 91 mill. kroner. Bruk av fond utgjør 42 mill. kroner i 2023. I prosent av driftsinntektene utgjør dette 6,2%.

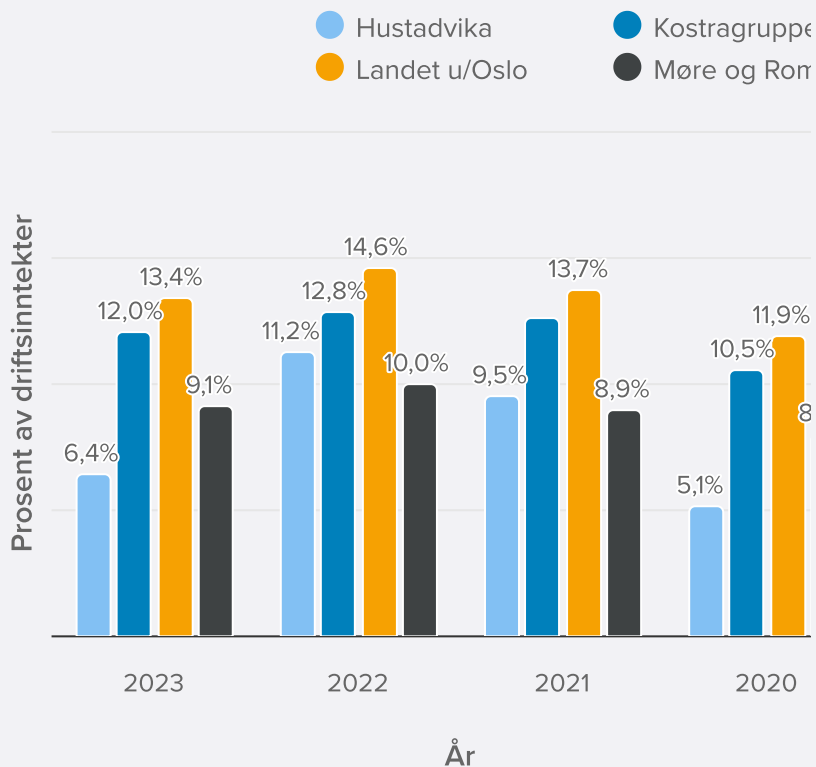
I økonomiplanen for 2024 - 2027 vedtok kommunestyret å bruke 90,8 mill. kroner av disposisjonsfondet. Kommunestyret har vedtatt å gjennomføre et omstillingsprosjekt for å rette opp økonomien i Hustadvika kommune.

Enhet for integrering hadde i 2023 et mindreforbruk på 21,9 mill. kroner. Disse midlene satte vi tidligere av på fond, men midlene er nå med på å forbedre resultatet for kommunen. Dette gjelder i stor grad tilskudd fra staten ved mottak flyktninger. Utgiftene vil komme senere år, men regnskapsreglene tilsier at bokføring skjer i år. Tilskuddet gis etter visse regler og det tas ikke hensyn til om flyktningene kommer i januar eller desember. Fra før var det 21,4 mill. kroner av disposisjonsfondet som var opparbeidet av flyktninger, nå er det totalt 44,3 mill. kroner.

Utvikling av disposisjonsfondet I prosent av brutto driftsinntekter



Kilde SSB - kommunekonsern



Tallene over er hentet fra SSB og gjelder kommunekonsern. Det vil si at alle kommunens eierinteresser er hensyntatt. De vil derfor avvike noe fra være egne tall.

Andre fond

Bundne driftsfond utgjør 23,5 (24,1) mill. kroner per 31.12.2023. Dette er en reduksjon på 0,6 mill. kroner fra 1.1.2023. Bundne driftsfond er fond der midlene er bundet i henhold til lov, forskrift, statlig direktiv og avtaler.

Bundne investeringsfond utgjør 12,1 mill. kroner per 31.12.2023. Det er en reduksjon på 0,3 mill. kroner fra 1.1.2023. Mesteparten av bundne investeringsfond er knyttet til formidlingslån fra Husbanken.

Ubundne investeringsfond utgjør 96,7 (99,4) mill. kroner ved årets slutt. Dette er en reduksjon på 2,8 mill. kroner i 2023. Reduksjonen skyldes hovedsakelig

utgifter til egenkapitalinnskudd i KLP i 2023.

Selvkostfondene har samlet blitt økt med 0,1 mill. kroner i 2023. Samlet utgjør disse fondene 6,9 mill. kroner per 31.12.2023. Vi henviser til note 14 i regnskapet for mer informasjon.