Avsetning og bruk av disposisjonsfond

I 2025 og ut perioden budsjetteres det med en samlet avsetning til disposisjonsfond på 24,2 mill. kroner.

Det budsjetteres med betydelig bruk av disposisjonsfond i budsjettet for 2024. Nærmere bestemt er det lagt inn bruk på 40,1 mill. kroner i 2024. I 2025 og utover er det ikke budsjettert med bruk av disposisjonsfond. Det er usikkert hvor mye disposisjonsfondet vil være på ved inngangen til 2025. Det vil derfor være nødvendig å komme opp med tiltak som reduserer driftsutgiftene med 63,1 mill. kroner i 2025.

Det er to grunner til at vi velger å bruke så mye av disposisjonsfondet i 2024. For det første har Molde eiendom KF et merforbruk på 9,3 mill. kroner i 2022 som de ikke ser ut til at de vil klare å dekke inn i 2023. Kommunens oppdekking av tidligere års merforbruk finansieres med bruk av disposisjonsfond. Den andre årsaken til bruk av disposisjonsfondet er som skrevet over at sektor for helse og omsorg blir skjermet for ytterligere rammetrekk i 2024 da de sliter med et stort merforbruk. I tillegg lå det inne 8,7 mill. kroner i bruk av disposisjonsfond for 2024 allerede i fjorårets økonomiplan. Dette var knyttet til økte finansutgifter og er videreført i dette budsjettet.

Ved inngangen av 2023 stod det 236,3 mill. kroner på disposisjonsfondet. Vi har budsjettert med en bruk av fondet på 52,9 mill. kroner i 2023. I tillegg må disposisjonsfondet brukes til å dekke opp eventuelt merforbruk i 2023. Per 2. tertial var prognosen et merforbruk på 97,8 mill. kroner som må dekkes av disposisjonsfondet. Legger vi dette til grunn vil anslaget på disposisjonsfondet være 83,6 mill. kroner ved inngangen til 2024. Rundt halvparten av dette vil da gå til å balansere budsjettet for 2024.