Arkivsak-dok. 25/02269-38
Saksbehandler Hilde Synnøve Lind

Saksgang	**Møtedato**	**Sak nr.**
Formannskapet 2023 - 2027	26.11.2026	146/26
Bystyret 2023 - 2027	10.12.2026	

Fondsdisponeringer

Innstillingssak.
Medsaksbehandlere:

Kommunedirektørens innstilling:

1. Det gjøres endringer i fondsdisponeringer i driftsbudsjettet i henhold til tabell 1, 2 og 3 i saksfremlegget.
2. 100.000 kroner i ubenyttede midler til visning av VM-fotball i Kulås tilbakeføres formannskapets tilleggsbevilgningsfond.

Vedlegg:

Sammendrag:

Saken dreier seg om at enkelte bevilgninger som er finansiert med fond og forutsatt benyttet i 2026, overføres til 2027. Det må også gjøres budsjettendringer for andre midler som er vedtatt benyttet til et bestemt formål.

Utredning:
I kommuneregnskapets balanse er det flere ulike fond. Det er i hovedsak bundne fond, investeringsfond og disposisjonsfond.

Bundne fond er avsetninger som ikke er til fri disposisjon for bystyret. Det betyr at de er øremerket et bestemt formål. Dette er eksempelvis selvkostfond og øremerkede tilskudd som er gitt av andre, og som ikke er benyttet fullt ut til sitt formål ved regnskapsårets slutt.

Avsetninger til investeringsfond vil kunne komme fra salg av fast eiendom og salg av aksjer og andeler. Investeringsfond kan kun benyttes til finansiering av investeringer, og ikke til driftsformål.

Disposisjonsfond kan benyttes av bystyret til både driftsformål og investeringsformål. Avsetninger til disposisjonsfond skjer alltid via driftsregnskapet. Flere disposisjonsfond er satt av til bestemte formål, men dette kan endres av bystyret.

Saken dreier seg om at enkelte bevilgninger som er finansiert med fond og forutsatt benyttet i 2026, overføres til 2027. Det må også gjøres budsjettendringer for andre midler som er vedtatt benyttet til et bestemt formål.

Det er i budsjettet for 2026 lagt inn tilskudd til Tennishall med 2 millioner kroner. Midlene kommer ikke til å bli utbetalt i 2026 på grunn av forsinkelser med bygging av hall. Midlene foreslås overført til fond for Tennishall. Det er tidligere avsatt 5 millioner kroner til hallen.

Som følge av dette gjøres det følgende endringer i driftsbudsjettet:

Endringer i driftsbudsjettet 2026	Redusert inntekt/økt inntekt	Økt inntekt/redusert bruk av fond
Virksomhet kultur – tilskudd Tennishall	2.000.000 kr	

Tabell 1

Det er behov for et bystyrevedtak på bruk av to ulike disposisjonsfond som er avsatt til bestemte formål.

Det er innvilget 36.000 kroner til etablering av Spillhub Sarpsborg etter søknad fra Leik Games AS.

I 2026 er det påløpt en utgift tilsvarende 300.000 kroner i forbindelse med arbeidet med utvikling av Tingvoll.

Endringene blir slik:

Økt avsetning til fond	Økt avsetning	Bruk av fond
Økt ramme virksomhet plan og samfunnsutvikling – bruk av by- og næringsutviklingsfond		36.000 kr
Økt ramme virksomhet eiendom – bruk av fond utvikling av Tingvoll		300.000 kr

Tabell 2

Kommunedirektøren foreslår videre at det gjøres vedtak om at to fond som det gjenstår midler på etter 2026, kan benyttes i 2027.

	Videreføres til bruk i 2027
Virksomhet eiendom - bruk av fond utvikling Tingvoll	1.050.000 kr
Virksomhet eiendom – bruk av fond stasjonsområdet	2.330.000 kr

Tabell 3

I forbindelse med VM i fotball ble det leid inn en storskjerm til visning av kamp i Kulåsparken. Det ble avholdt møte i hasteutvalget 07.07.2026, der det ble bevilget totalt 500.000 kroner til tiltaket. Av dette ble 350.000 vedtatt finansiert ved bruk av formannskapets tilleggsbevilgningsfond. Det var ikke behov for å benytte hele utgiftsrammen, og 100.000 kroner vil derfor bli tilbakeført til tilleggsbevilgningsfondet.

Konsekvenser økonomi, miljø og folkehelse:

Økonomi:
Ingen vesentlige konsekvenser.

Miljø:
Ingen vesentlige konsekvenser.

Folkehelse:
Ingen vesentlige konsekvenser.