Adviesnota raad – openbaar

Onderwerp	RV Integrale begrotingsbijstelling (IBB) 2025
Zaakdossier	Z/25/063243 - D/25/195551
Portefeuillehouder	Wethouder B. van Veldhuizen
Raadsprogramma	4. Bestuur en organisatie
Datum collegebesluit	5 november 2025
Afdeling	Externe en interne dienstverlening
Functie	Adviseur financiën

Voorstel

Inhoudelijk beslispunt

Financieel beslispunt

1. Vaststellen van de IBB 2025 en akkoord te gaan met de wijziging van de budgetten in de begroting 2025 en de bijstelling van de kredieten die zijn opgenomen in de beslispunten,
2. Instemmen met het toevoegen van de niet bestede budgetten aan de reserve over te hevelen middelen zoals die zijn opgenomen in de beslispunten in de IBB 2025 onder reserve over te hevelen middelen,
3. Instemmen met een extra onttrekking van € 50.000 aan de bestemmingsreserve wegen vanwege hogere onderhoudskosten en de overheveling van de reserve vervanging speeltoestellen naar de reserve kapitaallasten,
4. Instemmen met het reserveren van middelen voor de noodzakelijke uitgaven die nog niet in de begroting zijn verwerkt m.b.t. riolering, huisvesting opvang Oekraïners en het vervolgonderzoek naar de nieuwbouw van een sporthal zoals die zijn opgenomen in de beslispunten in de IBB 2025,
5. De begroting 2026 te muteren met de gereserveerde over te hevelen middelen uit punt 2.

Procedureel beslispunt

Juridische grondslag

Artikel 6 lid 3 van de financiële verordening gemeente Doesburg 2023

Inleiding

De integrale begrotingsbijstelling (hierna genoemd IBB) is de enige gelegenheid om de lopende begroting integraal bij te stellen. Dit geldt dan voor zowel de bestaande geraamde uitgaven als ook de bestaande geraamde inkomsten. Voor het lopende begrotingsjaar geeft deze IBB een zo goed mogelijke inschatting van het verwachte resultaat.
Per programma wordt op taakveldniveau gerapporteerd over de afwijking op financiën. Bij het opstellen van deze IBB is rekening gehouden met de feiten en omstandigheden die tot nu toe bekend zijn. Daarbij zijn de effecten van de septembercirculaire 2025 m.b.t. de algemene uitkering uit het gemeentefonds meegenomen.
In de IBB wordt niet gerapporteerd over de stand van zaken van onze programmadoelen en de daaraan gekoppelde maatregelen. Voor de inhoudelijke stand van zaken van onze programmadoelen en maatregelen wordt verwezen naar de IVR.

Doel / meetbaar effect

In de IBB worden de benodigde budgetten en kredieten geactualiseerd en wordt een zo goed mogelijke inschatting gegeven van het verwachte resultaat in 2025.

Argumenten

1.1 De IBB is opgesteld conform de afgesproken planning en control cyclus.
De IBB 2025 is opgenomen in de afspraken met betrekking tot het leveren van planning en control cyclus over het jaar 2025. In de IBB worden de budgetten, kredieten en mutaties in reserves geactualiseerd. Voor de budgetbijstellingen wordt u verwezen naar de programma's. Hierin worden per programma de afwijkingen boven de € 25.000 nader toegelicht bij het onderdeel “Toelichting op de budgetbijstellingen” onder de financiële tabel.
Daarnaast zijn er enkele investeringskredieten die moeten worden bijgesteld omdat de verwachte lasten hoger zijn of omdat er sprake is van een verschuiving. Het gaat om de volgende kredieten:
<u>Skatebaan jongeren</u>
Verhoging krediet met € 30.000. Door latere realisatie van het project zijn de lasten toegenomen vanwege algehele kostenstijgingen van materialen en personele inzet. Dit tekort kan gedekt worden door een onttrekking van € 30.000 aan de bestemmingsreserve Vervanging speeltoestellen.
<u>Uitvoeringsplan spelen, bewegen en ontmoeten</u>
Verhoging krediet met € 6.378. De realisatie van de speeltuin Waterstraat kon niet geheel worden gefinancierd uit het restant van het krediet Uitvoering beleidsplan Spelen, bewegen en ontmoeten. Er wordt een bijstelling van het krediet gevraagd van € 6.378, dit tekort kan gedekt worden door een onttrekking aan de bestemmingsreserve vervanging speeltoestellen.

Project Flora 23, fase 1 en 2
Verhoging krediet met € 500.000 en overhevelen restant krediet Fase I naar Fase II. Het project Flora 23 bestaat uit 2 fases, van het beschikbaar gestelde budget resteert na afronding van fase 1 nog € 901.986. Dit saldo wordt overgeheveld naar Project Flora 2. Voor het project Flora 2 blijkt op basis van het voorlopig ontwerp en het beschikbare restant krediet een tekort van € 500.000. Dit tekort is ontstaan doordat de bijdragen van derden lager uitvallen dan was voorzien bij de start van dit project. Uitvoering van deze fase vindt plaats in 2026. De hieruit voortvloeiende extra afschrijvingslasten zullen worden opgenomen in de begroting van 2027 en worden gedekt door onttrekkingen aan de bestemmingsreserve rehabilitatie wegen.
Krediet vervangen riolering Kraakselaan en relinen Kraakselaan.
Overhevelen kredieten riolering. Bij aanvang van het project riolering Kraakselaan is er een splitsing in het krediet gemaakt tussen vervangen en relinen van de riolering. In de uitvoering is gebleken dat slechts een klein deel van het riool vervangen hoeft te worden. Het aandeel relinen is groter dan vooraf ingeschat. Het krediet relinen wordt met € 77.000 verhoogd en het krediet vervangen wordt met € 77.000 verlaagd.

2.1 Budgetten 2025 waarvan de uitvoering is vertraagd en plaats vindt in 2026 moet worden gereserveerd voor uitvoering in 2026:
Dit betreft het doorschuiven van de niet bestede incidentele middelen die voor 2025 beschikbaar zijn gesteld in de begroting of via resultaatbestemming 2024 en waarvan de uitvoering plaats gaat vinden in 2026. Het gaat hierbij om de volgende budgetten:
- Beschrijving/ vernieuwing functiehuis ambt organisatie € 75.000. Dit budget is beschikbaar gesteld uit de resultaatbestemming 2024. Het project wordt in 2026 uitgevoerd.
- Planten extra bomen € 100.000: Dit budget is beschikbaar gesteld uit de resultaatbestemming 2024. Om hittestress tegen te gaan moeten extra bomen worden geplant in de binnenstad. Het project wordt in 2026 uitgevoerd.
- Incidenteel budget energietransitie € 40.000: Om de energietransitie te realiseren is in 2025 extra geld beschikbaar gesteld (€ 100.000). Hiervan is € 40.000 nog niet besteed. De plannen voor de diverse initiatieven op het gebied van klimaat en energie lopen door tot 2030.
- Project Next level € 50.000: De uitvoering van het plan Next level (haven) is vertraagd. Hiervoor was € 50.000 ter beschikking gesteld uit het exploitatiebudget van 2025.
- Vrij budget per pijler: In de begroting was een vrij budget van € 10.000 per pijler/programma opgenomen. Voorgesteld wordt dit budget (totaal €40.000) te reserveren voor het 1e jaar van het nieuwe college.

3.1 Extra onttrekking aan de bestemmingsreserve wegen en een overheveling van reserve vervanging speeltoestellen naar reserve dekking kapitaallasten:
Bestemmingsreserve wegen: In aanvulling op het raadsbesluit van 2 juli 2025 wordt voorgesteld om € 50.000 extra ter beschikking te stellen uit de bestemmingsreserve wegen voor het groot onderhoud van wegen dat in 2025 wordt uitgevoerd. De lasten voor 2025 zijn hoger dan voorzien.

Reserve vervanging speeltoestellen. De bestemmingsreserve wordt ingezet ter dekking van de kapitaallasten van de skateban en de investering uit het beleidsplan bewegen en ontmoeten. Het gaat om een bedrag van € 36.378 (zie ook de toelichting bij kredieten).

Reserve kapitaallasten. De reserve wordt verhoogd met € 36.378 door een overheveling van de reserve vervanging speeltoestellen.

4.1 Toevoeging aan bestemmingsreserves ter dekking van nog niet in de begroting opgenomen noodzakelijke uitgaven ten laste van het resultaat 2025:
Voor de volgende onderwerpen zijn uitgaven voorzien die nog niet in de begroting zijn opgenomen:
- Onderzoek nieuwe sporthal: Er is een brede wens voor de realisatie van een nieuwe sporthal in Doesburg. Voor het verdere onderzoek en uitwerking van de varianten zijn aanvullende middelen nodig. De kosten worden geschat op € 140.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag daarvoor te reserveren.
- Huisvesting Oekraïne opvang: Voor de oplossing van de problemen met de huisvesting aan de Begoniastraat zijn extra middelen nodig. Daarnaast blijken de kosten voor de verbouw van de Nieuwstraat na aanbesteding hoger dan de vergoeding die wij daarvoor krijgen. Voorgesteld wordt om hiervoor € 500.000 te reserveren. Dit kan grotendeels worden gedekt uit het voordeel in 2025.
- Reservering t.b.v. inspecties riolering: De afgelopen jaren is er achterstand ontstaan in de uitvoering van inspecties riolering. Daardoor ontstaan er verschillende risico's, b.v. verzakkingen en een niet meer werkend systeem van afvalwater afvoer. Door de te lage opbrengsten in voorgaande jaren is de egalisatie voorziening nagenoeg uitgeput. Daarom wordt voorgesteld € 200.000 te reserveren voor uitvoering van inspecties in 2026.

Voor de vrijgave van deze middelen in 2026 zal een raadsvoorstel worden ingediend.

5.1 De raad is bevoegd om de begroting te wijzigen.
De overgehevelde middelen moeten in de begroting 2026 worden opgenomen en onttrokken aan de reserve "over te hevelen middelen".

Kanttekeningen

De uitkomsten van de IBB geven een zo goed mogelijk schatting van het verwachte resultaat 2025. Toch kunnen er nog tegenvallers naar boven komen bij het opstellen van de jaarrekening door bv. de openeinderegelingen in het sociaal domein.

Financiën

In de IBB zijn op de programma's de afwijkingen per taakveld opgenomen en toegelicht. Het saldo van de mutaties bedraagt € 868.000 voordelig. Daarmee komt het begrotingssaldo 2025 uit op een positief saldo van € 493.000.

Saldo begrotingsresultaat 2025	2025
Begrotingssaldo voor de IBB 2025	-374.692
Resultaat IBB 2025	867.869
Begrotingsresultaat 2025	**493.177**

Uitvoering

Planning

Communicatie

Evaluatie

Burgerparticipatie

n.v.t.

Bijlage(n)

➢ Bijlage 1: Boekwerk integrale begrotingsbijstelling (IBB) 2025.