Gemeente Assen

Raadsvoorstel

Onderwerp	**Vaststellen Slotwijziging 2024**
Kenmerk	83736-2024
Datum verzending	21 november 2024
Besluitvormende raad	19 december 2024
Consulterende raad	N.v.t.
Namens	het college van burgemeester en wethouders van gemeente Assen de heer M.L.J. Out, burgemeester de heer T. Dijkstra, secretaris

1 Beslispunten

1.1 De begroting 2024 te wijzigen door het vaststellen van de Slotwijziging 2024. Dit betreft de 15e en laatste begrotingswijziging 2024;

1.2 Een bedrag van €1.100.000 in de Reserve jaarovergang te storten en dit bedrag te onttrekken aan het resultaat van 2024;

1.3 De Reserve maatschappelijk renderende investeringen (MRI) op te heffen.

2 Inleiding

Voor u ligt de Slotwijziging 2024:

https://assen.publicaties.app/pub/slotwijziging2024/1/p1-homepage

Sinds de vaststelling van de Voortgangsrapportage 2024 hebben zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan die leiden tot de slotwijziging van de begroting 2024. Conform de op 25 mei 2023 vastgestelde financiële verordening maken ook de voorgestelde budgetoverhevelingen naar 2025 onderdeel uit van deze slotwijziging.

3 Beoogd effect

Het vaststellen van de geactualiseerde begroting 2024.

4 Argumenten

4.1 Middels de vaststelling van de Voortgangsrapportage 2024 op 19 september 2024 is de begroting 2024 bijgesteld. Sindsdien hebben zich nog een aantal ontwikkelingen voorgedaan die van invloed zijn op de begroting 2024. Dit betreffen de uitkomsten van de circulaires van het gemeentefonds, een bijstelling van de BUIG-uitkering en een aantal genomen raads- en/of collegebesluiten.

Vanuit het oogpunt van begrotingsrechtmatigheid zijn daarnaast een aantal bijstellingen van reservemutaties en technische wijzigingen noodzakelijk. Technische wijzigingen betreffen verschuivingen van budgetten binnen of tussen programma's die budgettair neutraal verlopen binnen het geheel van de begroting.

4.2 Op 25 mei 2023 is de geactualiseerde financiële verordening vastgesteld. Conform artikel 8, lid 2b kunnen aan het einde van het boekjaar niet of deels niet-bestede incidentele budgetten die nog in het daaropvolgende jaar voor verdere uitvoering en realisatie van een eerder door college en/of raad vastgesteld plan en/of beleidsdoel benodigd zijn, onder voorwaarden worden overgeheveld. Deze budgetoverhevelingen maken met ingang van 2023 ook deel uit van de Slotwijziging. De overgehevelde budgetten zijn vanaf 1 januari 2025 direct beschikbaar.

4.3 Met de vaststelling van de jaarrekening 2023 heeft de "Reserve maatschappelijk renderende investeringen (MRI)" geen saldo meer en kan dus worden opgeheven.

5 Kanttekeningen

5.2 In de nieuw vastgestelde financiële verordening is als voorwaarde voor budgetoverheveling opgenomen dat niet bestede budgetruimte maximaal eenmaal kan worden overgeheveld. De over te hevelen middelen in de voorstellen m.b.t. de pilot Jongeren Perspectieffonds en de Motie Schoonmaak zijn (deels) ook al overgeheveld van 2023 naar 2024. In de betreffende voorstellen is beargumenteerd aangegeven waarom deze middelen toch opnieuw overgeheveld dienen te worden naar 2025. Op basis van deze argumentatie wordt voorgesteld deze middelen wel over te hevelen in afwijking van de op dit terrein geldende regels in de financiële verordening.

6 Kosten, baten en dekking

Het begrotingsresultaat 2024 na vaststelling van de Voortgangsrapportage 2024 bedroeg € 6,4 miljoen positief. Reeds eerder vastgestelde begrotingswijzigingen hadden per saldo een positief begrotingseffect van € 3 miljoen. Deze Slotwijziging heeft per saldo een positief effect van € 2,6 miljoen. Het begrotingsresultaat 2024 na vaststelling van deze Slotwijziging komt daarmee uit op € 12,1 miljoen positief.

De oorzaak van deze positieve bijstelling van het resultaat is gelegen in het feit dat de uitkering uit het Gemeentefonds naar aanleiding van de septembercirculaire 2024 naar boven is bijgesteld (€ 1,9 miljoen V). Daarnaast ontvangen we een hogere BUIG-uitkering (€ 0,7 miljoen V). De overige nog vast te stellen begrotingswijzigingen betreffen budgettair neutrale budgetverschuivingen binnen of tussen programma's.

Zoals aangegeven maken de voorstellen voor budgetoverheveling met ingang van dit jaar ook onderdeel uit van de Slotwijziging. Er is geïnventariseerd welke van de restantbudgetten 2024 beschikbaar moeten blijven voor verdere beleidsuitvoering en beleidsrealisatie in 2025. De einduitkomst van deze inventarisatie geeft aan dat voor een bedrag van € 1,1 miljoen het geval is. Voor dit bedrag zal de 'reserve jaarovergang 2024-2025' worden gevormd.

Voor een nadere toelichting op de wijzigingen wordt verwezen naar de webpublicatie van de Slotwijziging (15^{e} begrotingswijziging 2024).

7 Communicatie, participatie

N.v.t.

8 Inclusie

N.v.t.

9 Vervolg

N.v.t.

10 Bijlagen

https://assen.publicaties.app/pub/slotwijziging2024/0/p1-homepage

PDF versie Slotwijziging 2024

De raad van de gemeente Assen,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 19 november 2024

Besluit

1.1 De begroting 2024 te wijzigen door het vaststellen van Slotwijziging 2024. Dit betreft de 15e en laatste begrotingswijziging 2024;

1.2 Een bedrag van €1.100.000 in de Reserve jaarovergang te storten en dit bedrag te onttrekken aan het resultaat van 2024;

1.3 De Reserve maatschappelijk renderende investeringen (MRI) op te heffen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van donderdag 19 december 2024.

De raad voornoemd,

Voorzitter, M.L.J. Out

Griffier, J. de Jonge