



Adviesnota raad – openbaar

Onderwerp Integrale begrotingsbijstelling 2024
Zaakdossier Z/24/051562 - D/24/161648
Portefeuillehouder Wethouder B. van Veldhuizen
Raadsprogramma 5. Algemene dekkingsmiddelen
Datum collegebesluit 19 november 2024

Opsteller Alexander ter Beest **E-mail** alexander.ter.beest@doesburg.nl
Team Bedrijfsvoering **Telefoonnummer** (0313) 48 13 52

Voorstel

Inhoudelijk beslispunt

Financieel beslispunt

1. Vaststellen van de IBB 2024 en akkoord te gaan met de wijziging van de budgetten in de begroting 2024 en de bijstelling van het krediet voor het kantoor Leigraafseweg.
2. Instemmen met het inzetten van de vrijval reserve kapitaalslasten t.b.v. dekking van de kapitaalslasten voor het extra krediet Leigraafseweg zoals opgenomen bij het onderdeel beslispunten in de IBB 2024.
3. Instemmen met het toevoegen van het niet bestede budget voor de praktijkondersteuner huisartsen en de middelen voor de alleenverdienersproblematiek die in de septembercirculaire 2024 zijn opgenomen, aan de reserve over te hevelen middelen.
4. De begroting 2025 te muteren met de gereserveerde over te hevelen middelen.

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 2024 inzake 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 2024.

Argumenten

1.1 De IBB is opgesteld conform de afgesproken planning en control cyclus.

De IBB 2024 is opgenomen in de afspraken met betrekking tot het leveren van planning en control cyclus over het jaar 2024. In de IBB worden de budgetten, kredieten en mutaties in reserves geactualiseerd.

2.1 De vrijval reserve kapitaalslasten kan gebruikt worden voor de dekking van het extra krediet t.b.v. Leigraafseweg.

In de raadsinformatiebrief over het extra benodigde extra krediet is aangegeven dat een deel van de dekking uit de voorziening onderhoud gebouwen zou komen. Deze voorziening zou naast de reguliere jaarlijkse storting ook gedekt worden door de verkoopopbrengst van € 925.000 uit de verkoop van 2 panden. Nu de verkoop nog niet gerealiseerd is en later gaat plaatsvinden is de voorziening te laag om in te kunnen zetten als dekking. Daarom stellen we voor de vrijval van de reserve kapitaalslasten in te zetten voor de kapitaalslasten van het krediet voor de Leigraafseweg. De verkoopopbrengst van de 2 panden komt t.z.t. ten gunste van de algemene middelen. In 2025 wordt het MJOP geactualiseerd. Doordat gepland onderhoud voor de Leigraafseweg niet meer nodig is door de extra investeringen zal de jaarlijkse storting lager worden.

3.1 In de IBB wordt voorgesteld middelen aan het eind van het jaar toe te voegen aan de reserve "over te hevelen middelen".

In de begroting zijn incidentele exploitatiebudgetten opgenomen waarvan de uitvoering is vertraagd. Daarnaast is de uitkering uit het gemeentefonds bijgesteld op basis van de septembercirculaire 2024. In deze uitkering n.a.v. de septembercirculaire zijn echter ook middelen opgenomen voor de alleenverdienersproblematiek. De uitvoering daarvan vindt plaats in 2025. Daarom wordt voorgesteld de middelen te reserveren.

4.1 De raad is bevoegd om de begroting te wijzigen.

De overgehevelde middelen moeten in de begroting 2025 worden opgenomen en onttrokken aan de reserve "over te hevelen middelen".



Kantttekeningen

De uitkomsten van de IBB geven een zo goed mogelijk schatting van het verwachte resultaat 2024. Toch kunnen er nog tegenvallers naar boven komen bij het opstellen van de jaarrekening door bv. de opneinderegelingen 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 € 17.324 voordelig. Daarmee komt het begrotingssaldo 2024 uit op een tekort van € 420.786.

Saldo begrotingsresultaat 2024	2024
Begrotingssaldo voor de IBB 2024	-438.110
Resultaat IBB 2024	17.324
Begrotingsresultaat 2024	-420.786

Uitvoering

Planning

Communicatie

Evaluatie

Bijlage(n)

➤ Bijlage 1: Boekwerk integrale begrotingsbijstelling (IBB) 2024.



**GEMEENTE
DOESBURG**