Raadsvoorstel

Gemeente Mook en Middelaar

| | |
|---|---|
| **Documentnummer** | |
| **Onderwerp** | **Eindejaarsrapportage 2024** |
| **Datum raadsvergadering** | **12 december 2024** |
| **Raadscommissie** | Begroting & Rekening |
| **Datum raadscommissie** | 3 december 2024 |
| **Programma** | Algemeen Bestuur |
| **Portefeuillehouder** | A.F. Herings |

## Eindejaarsrapportage 2024

**Inleiding**

Het college van burgemeester en wethouders informeert uw raad over de voortgang en realisatie van het lopende begrotingsjaar middels een tussentijdse rapportage, zijnde de Eindejaarsrapportage 2024. De Eindejaarsrapportage 2024 bevat de stand van zaken t/m september 2024.
Daarnaast bevat deze rapportage een voorstel tot financiële bijstelling van diverse budgetten middels een begrotingswijziging voor het lopende begrotingsjaar 2024.

**Voorstel**

1. De Eindejaarsrapportage 2024 vast te stellen;
2. De exploitatiebegroting 2024 te wijzigen conform de mutaties in de Eindejaarsrapportage 2024;
3. De budgetoverhevelingen (incl. budgetten met dekking VBR) van 2024 naar 2025 zoals vermeld in de Eindejaarsrapportage vast te stellen waarvan:
    a. € 19k voor Impulsmiddelen werkontwikkelbedrijven (WerkBedrijf);
    b. € 50k voor Budget Visie op gemeentelijk vastgoed;
    c. € 6k voor Openbaar vervoer pilot Breng Flex t.l.v. VBR;
    d. € 11k voor Speelvoorzieningen t.l.v. VBR.
4. De budgetten t.b.v. diverse SiSa-regelingen over te hevelen naar 2025 tenzij de onderhavige beschikking anders stelt.
5. Het voorlopige jaarrekeningresultaat als volgt te bestemmen:
    a. Een nieuwe bestemmingsreserve Klimaatbeleid in te stellen en een bedrag van € 271k doteren aan deze bestemmingsreserve Klimaatbeleid;
    b. Een bedrag van € 1.200k doteren aan de Vrij besteedbare reserve.

**Beoogd effect**

Met het kennisnemen van de Eindejaarsrapportage 2024 heeft u inzicht in de stand van zaken over de periode januari tot en met september 2024. Daarnaast wordt voldaan aan artikel 192 Gemeentewet waarin de raad bevoegd is tot het wijzigen van de lopende begroting.

# Argumenten

*1.1 Kennisnemen van de Eindejaarsrapportage 2024*
De Eindejaarsrapportage 2024 bevat per programma de voortgang op de vraag ‘Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?’, zoals deze is vermeld in de Programmabegroting 2024. Tevens is de stand van zaken vermeld van de exploitatie, kredieten, reserves en voorzieningen.

*2.1 Vaststellen begrotingswijziging*
De raad is het bevoegde gremium om de begroting te wijzigen op grond van artikel 192 Gemeentewet. Na analyse van de huidige begroting en de verwachte baten en lasten over 2024 zijn hiertoe in de Eindejaarsrapportage 2024 diverse mutaties voorgesteld. Na vaststelling door uw raad van deze mutaties wordt de begroting geactualiseerd voor 2024.

In de mutaties op de exploitatie is nadrukkelijk rekening gehouden met twee door uw raad aangenomen moties tijdens de raadsvergadering van 7 november 2024. Zodoende wordt voorgesteld om € 50k vrij te maken voor de ontwikkeling van een duurzame visie op gemeentelijk vastgoed. Verder kan op dit moment nog geen inschatting gemaakt worden van de kosten voor het onderzoeken of het huidige mantelwoningbeleid kan worden uitgebreid. De motie is wel meegenomen in de rapportage, maar er wordt nog geen budget gevraagd. Bij de Jaarstukken 2024 wordt hieromtrent bij uw raad op teruggekomen.

*3.1 Vaststellen budgetoverhevelingen van 2024 naar 2025*
De raad heeft ook de bevoegdheid de voorgestelde budgetoverhevelingen (incl. budgetten met dekking VBR) vast te stellen en deze toe te laten voegen aan de bestemmingsreserve Budgetoverheveling. De raad is bevoegd om mutaties in reserves te autoriseren.

*4.1. Het meenemen van de budgetten t.b.v. SiSa-regelingen*
SiSa-regelingen zijn uitkeringen gelabeld aan een specifiek doel waarbij de financiering veelvuldig over meerdere jaren loopt. De subsidieverstrekker stelt de looptijd vast, echter de raad dient akkoord te gaan met het meenemen van deze middelen naar het volgende jaar.

*5.1. Het instellen van een bestemmingsreserve t.b.v. Klimaatbeleid*
Het college doet het voorstel om het huidige budget voor klimaatbeleid te doteren aan een nieuwe bestemmingsreserve Klimaatbeleid. De raad is het bevoegd orgaan om een nieuwe bestemmingsreserve in te stellen. Het instellen van deze bestemmingsreserve voldoet aan de voorwaarde die zijn opgenomen in de financiële verordening en BBV.

*5.2. Dotatie aan Vrij Besteedbare Reserve*
Conform voorgeschreven begrotingsregels is het niet mogelijk om de incidentele voordelen uit 2024 in te zetten om structurele tekorten in de toekomst op te vangen. De enige uitzondering hierop is het inzetten van 10% van de VBR als dekking voor structurele tekorten in de toekomst. Het aanvullen van de VBR wordt gezien als een verstandige keuze, omdat op deze manier er in de toekomst profijt is van de incidentele voordelen uit 2024. Met een zo hoog mogelijk VBR hoeven er naar alle waarschijnlijkheid minder ‘harde’ keuzes gemaakt te worden in aanloop naar de Programmabegroting 2026.

## Kanttekeningen

*1.1. Niet vaststellen van de Eindejaarsrapportage 2024*
Als de Eindejaarrapportage 2024 niet wordt vastgesteld, wordt er geen begrotingswijziging doorgevoerd en worden er nu geen budgetten overgeheveld van 2024 naar 2025. Eventuele verschillen tussen de huidige ramingen en de realisatie worden vermeld en toegelicht in de Jaarstukken 2024 (planning juni 2025).

## Duurzaamheid

Uitgangspunt is een duurzaam sluitende en reële begroting.

## Communicatie

De vastgestelde Eindejaarsrapportage 2024 wordt op de gemeentelijke website geplaatst en wordt verstrekt aan de Provincie en aan onze accountant.

## Uitvoering

Di 12 november : Behandeling Eindejaarsrapportage 2024 in B&W;
Do 3 december : Behandeling Eindejaarsrapportage 2024 in Commissie Begroting en Rekening;
Wo 12 december: Raadsvergadering (besluitvorming).

## Bijlage(n)

Bijlage 1: Eindejaarsrapportage 2024;
Bijlage 2: Concept raadsbesluit.

Mook, 12 december 2024

Het college van burgemeester en wethouders van Mook en Middelaar,





De gemeentesecretaris
drs. W. Mariman

De burgemeester
I.M. van Dijk