



Adviesnota raad – openbaar

Onderwerp Integrale begrotingsbijstelling 2023
Zaakdossier Z/23/039999 - D/23/128671
Portefeuillehouder Wethouder B. van Veldhuizen
Raadsprogramma 5. Algemene dekkingsmiddelen
Datum collegebesluit 15 november 2023

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 2023 en akkoord te gaan met wijziging van de budgetten in de begroting 2023 en bijstelling van de kredieten.
2. Instemmen met het toevoegen van de niet bestede incidentele budgetten aan de reserve over te hevelen middelen bij de jaarrekening 2023 zoals opgenomen bij het onderdeel beslispunten in de IBB.
3. De begroting 2024 te muteren met de gereserveerde over te hevelen middelen uit 2023.
4. In stemmen met het voorstel om de reserve afval om te zetten in een egalisatie voorziening afval.

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. Het is niet mogelijk om middels de IBB “nieuwe” begrotingsvoorstellen te doen.

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 2023 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 2023.

Argumenten

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

De IBB 2023 is opgenomen in de afspraken met betrekking tot het leveren van planning en control cyclus over het jaar 2023. In de IBB worden de budgetten en kredieten geactualiseerd.

2.1 In de IBB wordt voorgesteld de over te hevelen incidentele budgetten aan het eind van het jaar toe te voegen aan de reserve “over te hevelen middelen”.

In de begroting zijn diverse incidentele exploitatiebudgetten opgenomen die voor één of meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld en waarvan de uitvoering is vertraagd. In voorgaande jaren werd bij de IBB aangegeven welk bedrag nog niet was besteed en moest worden overgeheveld naar het volgende jaar. Daarbij werd bij de IBB een resultaatbestemmingsvoorstel gedaan voor dat bedrag. Bij de jaarrekening bleek echter het werkelijke bedrag af te wijken van de raming en moest er een aanvullend resultaatbestemmingsvoorstel worden gedaan. Om dit te voorkomen verzoekt het college aan de raad in te stemmen met het voorstel om bij het opstellen van de jaarrekening het te reserveren bedrag te bepalen en de toevoeging aan de reserve in de jaarrekening te verwerken. Hiermee wordt voorkomen dat de doorgeschoven middelen onderdeel uit gaan maken van het rekeningresultaat. Het gaat uitsluitend om de budgetten die in de IBB 2023 zijn benoemd.

3.1 De raad is bevoegd om de begroting te wijzigen.

De overgehevelde middelen moeten in de begroting 2024 worden opgenomen en onttrokken aan de reserve “over te hevelen middelen”.

4.1 De raad is bevoegd de bestemming van de reserve te wijzigen.

Bij de jaarrekening is een reserve afval gevormd uit het overschot in 2022. Voorgesteld wordt om deze reserve om te zetten naar een voorziening egalisatie middelen derden. In deze voorziening



worden de overschotten en tekorten op afval gemuteerd en heeft als doel de het voorkomen van grote fluctuaties in de tarieven. Voor de rioolheffing hebben wij een soortgelijke voorziening.

Kanttelingen

n.v.t.

Financiën

In de IBB zijn op de programma's de afwijkingen per taakveld opgenomen en toegelicht. Het saldo van de mutaties bedraagt € 76.461 voordelig. Daarmee komt het begrotingssaldo 2023 uit op € 368.620 nadelig.

Saldo begrotingsresultaat 2023	2023
Begrotings saldo voor de IBB 2023 incl. IA	-445.081
Resultaat IBB 2023	76.461
Begrotingsresultaat 2023	-368.620

Uitvoering

Planning

Communicatie

Evaluatie

Bijlage(n)

➤ Bijlage 1: Boekwerk integrale begrotingsbijstelling (IBB) 2023.



**GEMEENTE
DOESBURG**