

Raadsvergadering d.d. : 19 december 2024

Afdeling : Bedrijfsvoering

Portefeuillehouder : Wethouder S.C.A. Luijten

Onderwerp : Slotwijziging 2024

Betreffend onderdeel : Taakveld 0 "Bestuur en ondersteuning"
programmabegroting

Samenvatting

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid kunnen voorstellen tot wijziging van de begroting enkel worden vastgesteld in het kalenderjaar waarop de begroting betrekking heeft. Met het vaststellen van de slotwijziging, worden substantiële wijzigingen nog opgenomen in de begroting. Tevens wordt deze slotwijziging gebruikt om eventueel een bijstelling op de kredieten te doen indien nodig.

Daarnaast is op basis van een toezegging aan de raad gekeken naar de reserves en voorzieningen van de gemeente. Ook deze worden meegenomen in de slotwijziging.

Advies

1. De begrotingswijziging van de slotwijziging 2024 vast te stellen.
2. De voorgestelde wijzigingen van de reserves zoals benoemd in hoofdstuk 2.2 te accorderen en de structurele effecten middels een begrotingswijziging te verwerken in de begroting 2025 - 2028
3. De voorgestelde wijzigingen van de kredieten zoals opgenomen in hoofdstuk 2.3 te accorderen
4. Een krediet voor de 'percelen kavelruil' ad € 457.880 te voteren.

Beoogd effect

Te voldoen aan de regels van de begrotingsrechtmatigheid.

Argumenten

1.1 + 3.1 De slotwijziging is belangrijk voor begrotingsrechtmatigheid

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is het van belang dat periodiek bezien wordt of de ramingen nog correct zijn. Begrotingswijzigingen dienen afgewikkeld te worden in het boekjaar zelf door het voorleggen van begrotingswijzigingen. De slotwijziging is het laatste bijstellmoment van 2024.

2.1 Conform toezegging zijn de reserves bekeken

De reserves van de gemeente zijn kritisch bekeken en beoordeeld. De conclusie daarbij is dat diverse reserves kunnen vervallen omdat deze niet meer aangewend worden of de lasten beter in de exploitatie gedekt kunnen worden. Daarnaast wordt voorgesteld om enkele grotere reserves vol te storten, zodat alle afschrijvingslasten gedekt worden uit de reserve. Als de laatste afschrijvingstermijn in zicht komt, dient nagedacht te worden over de toekomstige investering en de bijbehorende dekking. Met de opschoning wordt het totaal aan reserves verkleind en de administratieve last verminderd. Ook worden hiermee relatief kleine reserves afgevoerd en is in de toekomst ruimte aanwezig voor vervanging van gelijkblijvende omvang, omdat na de volledige afschrijving de ruimte in de exploitatie aanwezig is voor de vervanging.

4.1 Kredietvotering voor gronden is nodig

Op basis van de financiële verordening gemeente Bergeijk, dienen gronden geactiveerd te worden. Middels deze Burap wordt voor een tweetal grondtransacties een krediet gevraagd, zodat deze op de juiste wijze verwerkt kunnen worden in de gemeentelijke administratie.

Kanttekeningen

1.1 Verwachte prognose resultaat 2024

Deze begrotingswijziging geeft een verwachte prognose van het resultaat 2024 weer. Dit naar aanleiding van de inzichten tot 1 november 2024. Ontwikkelingen in de laatste 2 maanden van het jaar kunnen afwijkingen tot gevolg hebben. Structurele effecten van deze begrotingswijziging verwerken wij in de 1e Burap 2025 en de Perspectievennota 2026-2029.

Financiën

De slotwijziging programmabegroting 2024 leidt tot een positieve bijstelling van € 1.123.379 van het geprognosticeerde positieve resultaat van € 3.428.507 na de 2^e Burap 2024. Dit leidt tot een verwacht positief resultaat van € 4.551.886 in 2024.

Maatschappelijk verantwoord inkopen

Er is geen sprake van een inkoop/aanbesteding naar aanleiding van dit voorstel.

Communicatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. Raadsbesluit slotwijziging 2024
2. Slotwijziging 2024

Advies Raadscommissie

ABZ heeft in haar vergadering d.d. 19 november 2024 geadviseerd om het stuk door te geleiden naar de raadsvergadering van 19 december 2024.

Burgemeester en wethouders van Bergeijk,

A.J.M. Ewalds
Gemeentesecretaris

A. Callewaert – de Groot
Burgemeester