Gemeente Borger-Odoorn

75232-2024:602606

VOORSTEL AAN DE GEMEENTERAAD

Behandelend ambtenaar: H. Tjassing
Afdeling/cluster: FBC
Portefeuillehouder: H. Zwiep

Registratienummer: 75232-2024:602606

Onderwerp:
Bestuursrapportage 2024-II

Voorgestelde wijze van afdoening:
Besluitvorming.

Beslispunten:

1. De financiële mutaties uit deze rapportage vast te stellen.
2. In te stemmen met het storten van € 2.000.000 in de bestemmingsreserve Opvang ontheemden.
3. In te stemmen met de onttrekking van € 320.000 uit de bestemmingsreserve Kern en Kader.
4. In te stemmen met de onttrekking van € 20.000 uit de bestemmingsreserve Generatiepact.
5. De Bestuursrapportage 2024-II vast te stellen.

Inleiding
Hierbij bieden we uw raad de Bestuursrapportage 2024-II aan. In deze rapportage verwerken we een aantal belangrijke financiële mutaties zoals de meicirculaire en septembercirculaire, budgetten voor opvang van ontheemden, voorstel tot onttrekking uit zowel de bestemmingsreserve Kern en Kader als uit de bestemmingsreserve Generatiepact en de voor- en nadelen uit de financiële update 2024.

We sorteren in deze rapportage zoveel mogelijk voor op de jaarstukken 2024 en geven een geprognosticeerd resultaat. De basis voor deze rapportage is de financiële update 2024 die uw raad als bijlage bij de begroting 2025 heeft ontvangen. Deze mutaties zijn onder knop 2 Beleidsintensivering en de stelpost Indexatie als nieuwe mutaties Berap II opgenomen. Daarnaast zijn er ook meerdere budgettair neutrale mutaties opgenomen die geen invloed hebben op het resultaat.

Naast financiële mutaties rapporteren we over het grondbedrijf en de investeringen. Ook geven we, vooruitlopend op de jaarstukken 2024, een voorlopige specificatie van de reserve Nog uit te Voeren Werken (NUW).

We verwachten na de nieuwe mutaties in 2024 op een voordelig resultaat van € 736.258 uit te komen. Het verwachte resultaat komt voornamelijk door grote meevallers op het gebied van rente, afschrijving en de algemene uitkering. De onderdelen Jeugdhulp en de Wmo zijn de grootste nadelen in deze rapportage.

In deze rapportage wordt een voorstel voor onttrekking van € 320.000 vanuit de bestemmingsreserve Kern en Kader gedaan ten behoeve van privatisering van diverse sportcomplexen. In 2023 heeft uw Raad reeds besloten € 100.000 beschikbaar te stellen voor kleedkamers vv 2e Exloërmond vanuit de bestemmingsreserve Kern en Kader. Tot dusver is hier nog geen begrotingswijziging van gemaakt. In deze rapportage wordt deze begrotingswijziging alsnog gedaan.

Beoogd effect
Het beoogde effect van deze bestuursrapportage is een zo volledig mogelijk beeld te geven van de stand van zaken met betrekking tot de budgetten 2024, het grondbedrijf, de investeringen en de nog uit te voeren werken.

Argumenten
1.1 De financiële mutaties vaststellen.
De financiële mutaties die uit deze rapportage voorvloeien zijn adequaat toegelicht. Na verwerking van deze mutaties wordt inzicht in het geprognosticeerde rekeningresultaat 2024 gegeven. Dit resultaat is € 736.258.
2.1 Dit betreft het storten van het te verwachten overschot van de rijksmiddelen in de bestemmingsreserve opvang ontheemden.
3.1 In deze rapportage stellen we voor om €320.000 te onttrekken uit de bestemmingsreserve Kern en Kader. De raad heeft al eerder besloten, raadsbesluit 85479-2023, om € 100.000 te onttrekken uit deze bestemmingsreserve voor de kleedkamers vv 2e Exloërmond.
4.1 Doordat medewerkers gebruikmaken van de RVU-regeling onttrekken we € 20.000 aan de bestemmingsreserve Generatiepact.

Kanttekeningen
-

Financiën
In onderstaand overzicht is het geprognosticeerd jaarrekening resultaat weergegeven. Knop 1 Saldo begroting en het budget onvoorzien zijn niet gewijzigd ten opzichte van de financiële update. De mutaties op knop 2 zijn toegelicht in de rapportage. We verwachten het jaar 2024 af te ronden met een positief resultaat van € 736.258

Prognose resultaat	**2024**
Saldo begroting (knop 1)	62.663
Saldo Beleidsintensivering (knop 2)	1.319.008
Saldo stelpostindexatie	-695.413
Saldo onvoorzien	50.000
Totaal prognose Resultaat	**736.258**

Participatie
-

Communicatie
-

Uitvoering
De Bestuursrapportage 2024-II is in het MT en het college behandeld en wordt op 25 november 2024 in hoofdlijnen in de commissie financiën besproken. Na vaststelling van deze rapportage wordt uitvoering gegeven aan de vervolgstap van de P&C cyclus: het opstellen van de jaarstukken 2024.

Bijlagen
1. Raadsbesluit BERAP 2024-II;
2. Collegevoorstel BERAP 2024-II;
3. Bestuursrapportage 2024-II.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Borger-Odoorn,

de secretaris,	de burgemeester,
E.W. Bennema	mr. J. Seton