

Emmeloord, 7 november 2023.

Onderwerp

Decemberrapportage 2023

Advies raadscommissie

[...]

Aan de raad.

Status: ter besluitvorming

Voorgesteld besluit

1. De decemberrapportage 2023 vaststellen.
2. De 23e wijziging van de programmabegroting 2023 vaststellen.
3. De 3e wijziging van de programmabegroting 2024 vaststellen.

Doelstelling

Het verwerken van aanpassingen van budgetten in de begroting 2023 en 2024 voor de reguliere uitvoering om onrechtmatigheid te voorkomen en bijstellingen door u te laten formaliseren, waarbij de gewijzigde programmabegroting 2023 de nieuwe basis vormt voor de geautoriseerde baten en lasten en de meerjarenprogrammabegroting 2024 om dezelfde reden gewijzigd wordt, maar dan alleen voor overhevelingen.

Inleiding

De decemberrapportage bestaat uit de vierde kwartaalbegrotingswijziging en de overheveling van investeringen en specifieke budgetten naar begrotingsjaar 2024. In de vierde kwartaalbegrotingswijziging 2023 worden aanpassingen van budgetten in de begroting 2023 voorgesteld om de reguliere uitvoering te borgen en om onrechtmatigheid te voorkomen. Het tweede deel van de decemberrapportage bestaat uit voorgestelde overhevelingen van investeringen en specifieke budgetten naar begrotingsjaar 2024.

Beleidsreferentie

=> *Gemeentewet art. 212*

=> *Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten*

=> *Financiële beheersverordening gemeente Noordoostpolder*

Argumenten

In de 4^e kwartaalbegrotingswijziging zijn een aantal ontwikkelingen van invloed op het exploitatieresultaat 2023. Positief zijn de hogere leges omgevingsvergunning (€ 270.000), incidentele bijstelling reguliere budgetten (€ 124.790) en de hogere Rijksbijdrage (€ 143.826). Negatieve invloed hebben de extra kosten als gevolg van de storm van 5 juli (€ 125.000), vervroegde aflossing langlopende gemeentelijke lening (€ 274.500), hogere kosten als gevolg van de situatie op de arbeidsmarkt (€ 750.000) en een hogere storting in de voorziening dubieuze debiteuren (€ 43.235). Na verwerking van de 4e kwartaalbegrotingswijziging komt het exploitatieresultaat uit op € 731.865 positief, die als volgt tot stand komt:

Vastgestelde primitieve programmabegroting 2023	€	175.388
1e kwartaalbegrotingswijziging	€	47.578
Vrijval verliesvoorziening Dr. Jansencentrum	€	1.185.000
2e kwartaalbegrotingswijziging	€	-1.051.915
3e kwartaalbegrotingswijziging	€	2.155.723
Variantkeuze Poldertoren	€	-1.125.790
Exploitatieresultaat	€	1.385.984
4e kwartaalbegrotingswijziging		
Storm schade	nadeel €	-125.000
Leges omgevingsvergunning	voordeel €	270.000
Agio vervroegde aflossing langlopende lening	nadeel €	-274.500
Uitwerking septembercirculaire en faciliteitenbesluit 2023	voordeel €	143.826
Arbeidsmarkt	nadeel €	-750.000
Bijstelling reguliere budgetten 2023	voordeel €	124.790
Oninbare posten 2023	nadeel €	-43.235
Stand 4e kwartaalbegrotingswijziging	€	-654.119
Stand na verwerken 4e kwartaalbegrotingswijziging	€	731.865

Inzetten positief exploitatieresultaat 2023

Gemeente Noordoostpolder heeft het beleid haar dekking voor incidentele budgetten op te vangen uit de reserves, voor reguliere doelen is dat de reserve beleidsplan. Als tijdens de uitvoering van enig begrotingsjaar blijkt dat de dekking van deze incidentele budgetten alsnog kan worden gevonden binnen de exploitatie, wordt van de begrote onttrekking aan de reserve beleidsplan afgezien. Dit heeft een effect op zowel het voorlopige exploitatieresultaat (negatief) als een effect op de vrije ruimte binnen de reserve beleidsplan (positief). Voorgesteld wordt voor een bedrag van € 716.466 af te zien van de begrote onttrekking uit de reserve beleidsplan en dit bedrag op te vangen uit het positieve exploitatieresultaat 2023. We noemen dit revideren. Na revideren is het exploitatieresultaat € 15.399 positief.

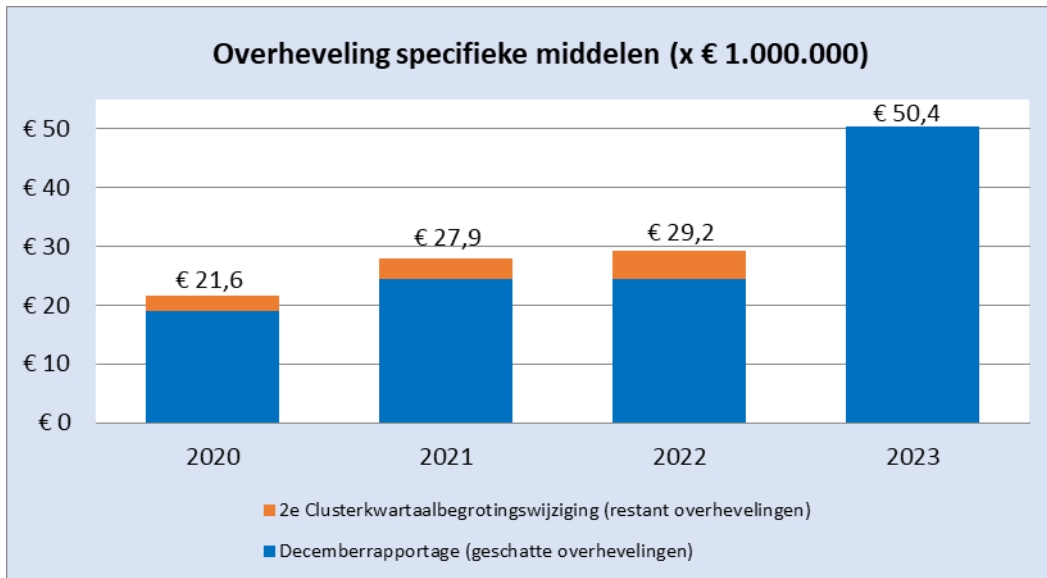
Resultaat na verwerking 4e kwartaalbegrotingswijziging	€	731.865
Budgetten waarvan de dekking wijzigt van reserve naar exploitatieresultaat		
Veilige buitenwegen	€	-350.600
Biodiversiteit openbare ruimte	€	-124.690
Deltaplan ruimtelijke adaptatie	€	-131.176
Clustervorming Maakindustrie	€	-50.000
Voorlichting Vrijkomende agrarische bedrijven (VAB's)	€	-60.000
totaal	€	-716.466
Exploitatieresultaat na reservemutatie	€	15.399

Overheveling investeringen en specifieke budgetten

In deze rapportage wordt de raming over de diverse jaren van investeringen en specifieke budgetten geactualiseerd. Als voorbereiding op het op- en samenstellen van de jaarrekening wordt jaarlijks bezien in hoeverre door u beschikbaar gestelde investeringen en specifieke budgetten zijn aangewend en wat de status is van de nog niet aangewende (restant) investeringen/specifieke budgetten.

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid worden jaarlijks investeringen en specifieke budgetten overgeheveld van enig dienstjaar naar het eerstvolgende dienstjaar. Bij de uitvoering van een begroting is het onontkoombaar dat er begrotingsafwijkingen ontstaan, doordat er in het begrotingsjaar redenen waren waardoor het niet mogelijk was om de activiteiten, waarvoor u middelen beschikbaar heeft gesteld, (in zijn geheel) uit te voeren. Indien het college uitvoering van nog niet (volledig) gerealiseerde activiteiten onverminderd noodzakelijk of wenselijk vindt, wordt aan de raad voorgesteld (restant)investeringen en (restant)specifieke budgetten over te hevelen naar het volgende

begrotingsjaar. De totale overheveling van investeringen/specifieke budgetten naar 2024 in deze rapportage bedraagt per saldo € 50.423.704. In onderstaande tabel een vergelijk met voorgaande jaren. Het verschil ten opzichte van 2022 zit met name in de overheveling van het krediet voor de renovatie van het zwembad (€ 20,6 mln.).



In de decemberrapportage wordt een schatting gemaakt van de over te hevelen specifieke middelen. Mocht er na vaststelling van de jaarstukken 2023 nog restant overhevelingen zijn, dan wordt aan de gemeenteraad in de 2e kwartaalbegrotingswijziging 2024 voorgesteld deze alsnog over te hevelen.

Kanttekeningen

Door de decemberrapportage 2023 vast te stellen wordt ingestemd met het verwerken van een aantal voor- en nadelige ontwikkelingen in de begroting, zodat daarmee in de uitvoering rekening gehouden kan worden voor zowel het resterende deel van 2023 als voor 2024. De over te hevelen (restant)budgetten (€ 50.423.704) worden in 2023 afgeraamd (23e wijziging) en in 2024 weer beschikbaar gesteld (3e wijziging).

Planning/uitvoering

-

Bijlagen

Decemberrapportage 2023

Het college van burgemeester en wethouders,
de secretaris, de burgemeester,

Portefeuillehouder : S. Werkman
Steller : de heer G.J. Bennema, (0527) 63 34 16; g.bennema@noordoostpolder.nl

De raad van de gemeente Noordoostpolder,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 7 november 2023, no. 23.0001255;

gelet op artikel 189 Gemeentewet

B E S L U I T:

1. De decemberrapportage 2023 vaststellen.
2. De 23e wijziging van de programmabegroting 2023 vaststellen.
3. De 3e wijziging van de programmabegroting 2024 vaststellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 11 december 2023.

De griffier, de voorzitter,