

Aan
de gemeenteraad

Datum 8 oktober 2024
Zaaknummer 2024-0102356
Betreft Vaststellen Bestuursrapportage 2024

Vergadering van
Portefeuillehouder: Wim van der Kruijff
Begrotingsprogramma Bestuurlijk en Ondersteunend Dordrecht
Kernteam/Opgave: Versterking Bestuur & Organisatie - Planning & Control
Auteur: Smahan Aïtelberd
E-mail: s.aitelberd@dordrecht.nl
Verantwoordelijke: Japke Geertsma
Openbaar: Ja

Voorgesteld besluit

de begrote baten en lasten voor het lopende jaar 2024 te wijzigen overeenkomstig de Bestuursrapportage 2024;

de stortingen en onttrekkingen zoals benoemd in bijlage "Mutaties reserves" vast te stellen;

het volgende krediet beschikbaar te stellen: Noodlokalen Internationale Schakelklassen € 330.000,-;

de mutaties Decembecirculaire 2024 toe te voegen aan de Algemene reserve;

de Bestuursrapportage 2024 van de gemeente Dordrecht vast te stellen;

de begroting te wijzigen op basis van de Bestuursrapportage 2024 conform de begrotingswijzigingen met nummers 224200, 224201 en 225099.

Raadsvoorstel

Wat is het doel?

Het doel van de Bestuursrapportage 2024 (zie: <https://dordrecht.pcportal.nl/>) is de raad informeren over de geactualiseerde stand van zaken van de begroting 2024.

Wat zijn per beslispunt de argumenten en wat is hierop de toelichting?

Inleiding

Op 7 november 2023 is door uw raad de Begroting 2024 van de gemeente Dordrecht vastgesteld. In de financiële verordening is afgesproken dat ons college uw raad tweemaal per jaar informeert over de financiële voortgang van de begroting van het lopende jaar. De eerste bijstelling van het lopende boekjaar vindt plaats bij de Perspectiefnota 2025, deze is door uw raad op 9 juli jl. vastgesteld zowel beleidsmatig als financieel, de 'tweede' via deze bestuursrapportage alleen nog financieel.

1.1 Hiermee voldoen we aan de uitgangspunten van rechtmatigheid

Het budgetrecht (recht om over middelen te beschikken) ligt in gemeenten bij de gemeenteraad. Dit is geregeld in artikel 189 van de Gemeentewet. Door het vaststellen van de begroting machtigt de raad het college tot het uitvoeren van de in de begroting opgenomen taken en activiteiten. Door de wijzigingen in de Bestuursrapportage 2024 vast te stellen, wordt de begroting aangepast en

wordt tevens voldaan aan de regels voor de financiële rechtmatigheid van de door het college te maken uitgaven.

1.2 Dit geeft een geactualiseerd financieel beeld

Door de wijzigingen van de Bestuursrapportage 2024 vast te stellen, heeft uw raad ook een geactualiseerd beeld van de gemeentelijke financiën.

2.1 Het toevoegen en onttrekken aan reserves is een bevoegdheid van de raad

Een reserve gebruiken we voor egalisatie van kosten of voor dekking van kosten die meerjarig lopen, waarvan de uitgavenpatronen op voorhand niet altijd bekend zijn. In de primitieve begroting begroten we de diverse toevoegingen en onttrekkingen. In de praktijk komt het voor dat een aantal onttrekkingen en toevoegingen door afwijking van het feitelijke uitgavenpatroon leiden tot een aanpassing van wat in de begroting 2024 is opgenomen. Het toevoegen en onttrekken van bedragen aan reserves is een bevoegdheid van uw raad. Stellen we de begroting niet bij met betrekking tot deze onttrekkingen en toevoegingen dan is er sprake van een begrotingsonrechtmatigheid. Daarom leggen we de toevoegingen en onttrekkingen in de reserves die in de Bestuursrapportage 2024 worden genoemd als afzonderlijke beslispunten aan uw raad voor. Zie bijlage "Reserve en voorzieningen mutaties BURAP 2024" bij dit voorstel.

3.1 Het beschikbaar stellen van kredieten is een bevoegdheid van de raad

Het beschikbaar stellen, wijzigen of intrekken van kredieten is een bevoegdheid van uw raad. Daarom leggen we de investeringen die in de bestuursrapportage worden genoemd als afzonderlijke beslispunt aan uw raad voor.

Het betreft het krediet voor Noodlokalen Internationale Schakelklassen, zie voor toelichting de Bestuursrapportage 2024 Hoofdstuk 3 paragraaf 3.1.

4.1. Hiermee voldoen we aan de Financiële verordening gemeente Dordrecht

In de financiële verordening zijn door uw raad de (lokale) uitgangspunten voor het financiële beleid vastgesteld. Hierin is onder andere opgenomen dat ons college uw raad tweemaal per jaar door middel van tussentijdse rapportages informeert over de realisatie van de begroting van het lopende boekjaar. Met het aanbieden van deze bestuursrapportage voldoen we aan het gestelde in artikel 5 van de Financiële verordening.

5.1 Zo voorkomen we een verkleurd beeld van het jaarrekeningresultaat 2024

Jaarlijks zien we bij het opstellen van de jaarstukken dat ons resultaat positief wordt beïnvloed door extra gelden voor het lopende jaar in de decembercirculaire. Deze gelden worden laat ter beschikking gesteld waardoor we de lopende begroting niet meer kunnen aanpassen. Dit vertekent het rekeningresultaat en bemoeilijkt ook het gesprek met het Rijk over de balans tussen middelen en taken. Voorgesteld wordt om de mutaties 2024 die voortvloeien uit de Decembecirculaire 2024 bij het opstellen van de jaarstukken 2024 toe te voegen aan de Algemene reserve. Dan wordt daarmee het jaarrekening resultaat niet 'verkleurd' en geeft het rekeningresultaat een reëler beeld van hoe we het financieel op onze taken hebben gedaan. Daarom leggen we dit als afzonderlijke beslispunt aan uw raad voor.

Wat zijn kanttekeningen en/of risico's bij dit voorstel?

In deze Bestuursrapportage 2024 is een aantal onzekerheden beschreven in Hoofdstuk 1.3 'Naar de jaarrekening'. Korthedshalve wordt naar deze onzekerheden verwezen.

Eind dit jaar informeren wij u nog over majeure afwijkingen die het verwachte resultaat voor 2024 wijzigen. Dat doen we niet via een begrotingswijziging, maar via raadsinformatie in lijn met uw verzoek om het voorspellend vermogen te vergroten (moties "Beter weten en laten weten hoe college budget besteed" en "De raad aan zet" aangenomen bij de Jaarstukken 2024 respectievelijk de Perspectiefnota 2025).

Welk (participatie)proces is doorlopen om tot dit voorstel te komen?

Niet van toepassing.

Wat zijn de belangrijkste gerelateerde besluiten?

Vaststellen [Begroting 2024](#) op [07 november 2023](#).

Vaststellen [Perspectiefnota 2025](#) op [09 juli 2024](#).

Hoe wordt dit betaald?

Niet van toepassing.

Wat is het vervolg op het raadsbesluit?

Niet van toepassing.

Het college van Burgemeester en Wethouders



De raad van de gemeente DORDRECHT;

gezien het voorstel van het college van Burgemeester en Wethouders van 8 oktober 2024 inzake Vaststellen Bestuursrapportage 2024 ;

gelet op artikel 192, lid 1 van de Gemeentewet;

b e s l u i t :

de begrote baten en lasten voor het lopende jaar 2024 te wijzigen overeenkomstig de Bestuursrapportage 2024;

de stortingen en onttrekkingen zoals benoemd in bijlage "Mutaties reserves" vast te stellen;

het volgende krediet beschikbaar te stellen: Noodlokalen Internationale Schakelklassen € 330.000,-;

de mutaties Decembecirculaire 2024 toe te voegen aan de Algemene reserve;

de Bestuursrapportage 2024 van de gemeente Dordrecht vast te stellen;

de begroting te wijzigen op basis van de Bestuursrapportage 2024 conform de begrotingswijzigingen met nummers 224200, 224201 en 225099.

Aldus besloten in de vergadering van