

Raadsvoorstel - Gewijzigd -



Onderwerp Verwachte plus rekening resultaat toevoegen aan de reserve
Telnr. 14 050 Bijlagen 0

Registratienummer 306897-2024
Classificatie ☒ Openbaar ☐ Geheim ☐ Vertrouwelijk (bij gebruik van
persoonsgegevens)

Portefeuillehouder Wijnja

Langetermijn agenda (LTA) LTA ja: ☐ Maand Jaar 2024
Raad LTA nee: X Niet op LTA

Voorgesteld raadsbesluit

De raad besluit:

- I. voor 2024 een deel van het geprognoseerde resultaat van de voortgangsrapportage 2024-II, van € 59,4 miljoen, zijnde € 15.368.488,-- (vrij besteedbaar) toe te voegen aan de algemene reserve;
- II. € 10.000.000,-- van het verwachte resultaat 2024 toe te voegen aan de algemene bestemmingsreserve om de taakstelling flexibele begrotingsruimte voor 2026 hiermee in te vullen;
- III. hiermee af te wijken van het door de raad vastgestelde kader resultaatbepaling en resultaatbestemming;
- IV. de gemeentebegroting 2024 op deelprogrammaniveau overeenkomstig te wijzigen.

Samenvatting

We zijn steeds beter in staat om vroegtijdig en beter inzicht te krijgen in het verwachte financiële resultaat. Dat biedt de mogelijkheid om ook eerder financieel en inhoudelijk bij te sturen. Dit (financiële) voorstel is daar een uitkomst van. Voor het jaarrekeningresultaat 2024 verwachten we o.a. een forse plus die grotendeels wordt veroorzaakt door niet beïnvloedbare bijdrages vanuit het Rijk (Gemeentefonds en BUIG). We stellen voor om een gedeelte van het vrij besteedbare deel van dit verwachte resultaat nu alvast toe te voegen aan de algemene reserve om zo een bijdrage te leveren aan het “sparen” voor de moeilijke financiële periode die voor ons ligt. Het gaat hier om de voordelen die nu al zeker zijn en gelinkt zijn aan het meerjarenbeeld.

Met deze werkwijze handelen we anders dan voorgaande jaren waarin pas later in het jaar of bij het opstellen van de jaarrekening duidelijk werd hoe het rekeningresultaat eruit kwam te zien. We handelen hiermee ook anders dan we hebben opgenomen in de kadernota resultaatbepaling en resultaatbestemming.. Uitgangspunt blijft wel dat het jaarrekeningresultaat in principe terugvloeit naar de algemene middelen en dat het resultaat integraal wordt afgewogen bij de begroting. We doen dit dus nu eerder dan normaal omdat we hiermee het proces om ons voor te bereiden op de toekomst versterken.

Vervolg voorgesteld raadsbesluit

Aanleiding en doel

We zijn steeds beter in staat om vroegtijdig en beter inzicht te krijgen in het verwachte financiële resultaat. Dat biedt de mogelijkheid om ook eerder financieel en inhoudelijk bij te sturen. Zo willen we bijvoorbeeld beter gaan sturen op het resultaat Parkeerbedrijf, waar we de afgelopen jaren steeds een plus zien.

Gelijktijdig met dit voorstel ontving u de voortgangsrapportage 2024-II. Daarin constateren we, eerder dan voorgaande jaren, dat het verwachte jaarrekeningresultaat over 2024 een forse plus laat zien. Dit voordeel wordt grotendeels veroorzaakt door bijdrages vanuit het Rijk zoals het gemeentefonds en de BUIG.

Gezien de moeilijke periode die gaat komen als gevolg van de korting op het Gemeentefonds door het Rijk voor een bedrag van € 2,3 miljard, adviseren we om onze reserves met het vrij besteedbare en vaststaande resultaat van de voorziene plus te voeden. Het versterken van onze reserves ondersteunt hierbij het proces waarin we ons voorbereiden op de situatie dat het Rijk de korting op het gemeentefonds niet terugdraait en we genoodzaakt zijn om deze korting incidenteel op te vangen met onze eigen middelen.

We voorzien nu bij de VGR 2024-I reeds een resultaat van € 45,6 miljoen plus en dit is bij de VGR 2024-II opgelopen naar € 59,4 miljoen plus. Nu we dit resultaat vroegtijdig voorzien en een deel hiervan al definitief vast staat kunnen we ook eerder en bewuster afwegen wat een passende bestemming voor dit resultaat is. We zijn hierdoor flexibeler waardoor er meer ruimte is voor het hier en nu. Het structurele en oplopende tekort vanaf 2028 als gevolg van de korting op het gemeentefonds maakt de keuze om nu extra bij te dragen aan onze reserves voor de hand liggend.

Kader

Het geldende kader is het kader resultaatbepaling en resultaatbestemming voor het bepalen van het besteedbare resultaat en de financiële verordening. We wijken hier met dit voorstel eenmalig van af en stellen dat ook aan de raad voor.

Argumenten en afwegingen

Middels een begrotingswijziging voegen we een groot gedeelte van het positieve vrij besteedbare resultaat alvast toe aan de algemene reserve. Belangrijk in deze afweging is welk deel van de geprognostiseerde vrij besteedbare plus toegevoegd wordt aan de algemene reserve. Gelet op het financiële verloop van voorgaande jaren is het onwaarschijnlijk dat het jaarrekeningresultaat kleiner wordt dan de nu voorziene plus. Om deze reden stellen we voor om van het geprognostiseerde vrij besteedbare resultaat van € 42 miljoen voor € 15.368.488,- toe te voegen aan de algemene reserve en € 10.000.000,- toe te voegen aan de algemene bestemmingsreserve. De totale toevoeging aan de reserve komt dan neer op € 25.368.488.

We houden bij deze storting rekening met een mogelijke begrotingsonrechtmatigheid als gevolg van het tekort op de jeugdbudgetten. Als dit zich voordoet dan zullen we dit administratief corrigeren.

Maatschappelijk draagvlak en participatie

N.v.t.

Financiële consequenties

Met deze tussentijdse wijzigingen voeden we onze reserves zodat er middelen beschikbaar zijn om de financieel moeilijke periode in de toekomst op te vangen. Daarnaast vullen we hiermee eenmalig de taakstelling flexibele begrotingsruimte voor de begroting 2026 van € 10.000.000,- in. De taakstelling flexibele begrotingsruimte is een taakstelling die we opnemen in de begroting 2026 en met de invulling daarvan zorgen we er voor dat we het ravijn vanaf 2026 (deels) kunnen opvangen. We kijken bij de invulling daarvan twee jaar terug (t-2) en met dit besluit geven we alvast invulling in 2024 aan de taakstelling voor 2026.

Het voordeel om de voorgestelde toevoegingen wel te doen is dat we het resultaat nu zo vroeg constateren dat we hierdoor ook sneller kunnen handelen. We kunnen als gemeente alvast reserveren voor de moeilijke financiële periode die voor ons ligt.

BEGROTINGSWIJZIGING EXPLOITATIE 2024 (x € 1000)									
Deelprogramma	Beleidsveld	inc/str	Lasten	bat	Saldo voor res.mut.	Toevoeging reserves	Onttrekking reserves	Saldo na res.mut.	
04.2 College, raad, wijkontwikkeling en wijkvernieuwing	04.2.1 College, gemeenteraad en griffie	I	-17.638	-444	17.194	25.368		-8.174	
03.1 Werk en inkomen	03.1.2 Inkomensondersteuning en schuldhelpverlening	I	-8.174		8.174			8.174	
Totaal			-25.812	-444	25.368	25.368	-	-	

Overige consequenties

N.v.t.

Vervolg

Na vaststelling van dit besluit zal tot uitvoeren van de besluitpunten worden overgegaan.

Lange Termijn Agenda

Dit voorstel staat niet op de LTA

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Groningen,

wnd. burgemeester,
Mirjam van 't Veld

secretaris,
Christien Bronda

Dit raadsvoorstel is elektronisch aangemaakt en daarom niet ondertekend.