



Adviesmemo Onttrekking reserves

Te besluiten om

1. De volgende bestemmingsreserves te muteren:
 - 1.1. De reserve 'Ontwikkeltraject Kompels & Kracht' zijnde € 40.000 volledig vrij te laten vallen ter dekking van de in 2024 daarvoor gemaakte kosten,
 - 1.2. De reserve 'Plan van Aanpak' zijnde € 1.020.923 volledig vrij te laten vallen ter dekking van de in 2024 daarvoor gemaakte kosten.
 - 1.3. De reserve 'ICT-Transitie SAAS' zijnde € 936.023 volledig vrij te laten vallen ter dekking van de in 2024 daarvoor gemaakte kosten.
2. De volgende reserves op te heffen:
 - 2.1. De reserve 'Ontwikkeltraject Kompels & Kracht' omdat deze volledig is aangesproken.

Inleiding/ probleemstelling

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) geeft aan dat de raad/het bestuur toestemming moet geven voor mutaties in de reserve.

Beoogd effect

In 2023 zijn er enkele projecten gestart waarvoor de kosten ook deels in 2024 terecht komen. Het betreft de reserve 'Ontwikkeltraject Kompels & Kracht' en de reserve 'Plan van Aanpak'. In 2024 is er een vervolg gegeven aan deze projecten en is het project 'ICT-Transitie SAAS' gestart. Door het onttrekken van deze bedragen aan de reserves kunnen de kosten worden gedekt.

Argumenten

- 1.1. In 2024 is er een vervolg gegeven aan Kompels & Kracht, een ontwikkeltraject die de gehele organisatie raakt. De kosten voor 2024 kunnen worden gedekt door de daarvoor bedoelde reserve van € 40.000.
- 1.2. In 2024 is er een vervolg gemaakt aan het Plan van Aanpak dienstverlening BghU. Ter dekking van deze kosten wordt voorgesteld om € 1.020.923 te onttrekken uit de reserve.
- 1.3. In 2024 is het project inzake de ICT-Transitie SAAS gestart. De kosten voor 2024 kunnen worden gedekt door de daarvoor bedoelde reserve van € 936.023. Onder deze kosten valt ook het investeringskrediet van € 460.000 (voor aanvraag uitbreiding investeringskrediet was dit € 435.000) t.b.v. aanschaf werkplekken hardware.
- 2.1. Omdat de reserve 'Ontwikkeltraject Kompels & Kracht' volledig is aangesproken is het niet meer noodzakelijk deze reserve te laten bestaan. Om deze reden wordt verzocht deze reserve volledig op te heffen.

Kanttekeningen

Het niet laten vrij vallen van deze reserves heeft een overschrijding op de exploitatie tot gevolg. Een overschrijding op de exploitatie is onrechtmatig en zal op deze wijze worden verantwoord in de jaarrekening.

Financiën

Verloop bestemmingsreserves 2024	Beginbalans	Dotatie	Onttrekking	Eind saldo
Ontwikkeltraject Kompels & Kracht	€ 40.000	€ -	€ 40.000	€ -
Plan van Aanpak dienstverlening BghU	€ 645.401	€ 375.522	€ 1.020.923	€ -
ICT Transitie SAAS	€ 565.023	€ 371.000	€ 936.023	€ -
Totaal	€ 1.250.424	€ 746.522	€ 1.996.946	€ -

Risico's

Te weinig onttrekken kan een overschrijding van kosten ten opzichte van de begroting tot gevolg hebben. Dit zou onrechtmatig zijn. Om die reden hebben we geprobeerd een veilige marge aan te houden hetgeen kan resulteren in een positief jaarrekeningresultaat. Mocht dit het geval zijn dan zullen wij het bestuur vragen het niet gebruikte deel van de reserve weer aan de betreffende reserve te doteren.

Zienswijze

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing.

Vervolg

Na goedkeuring door het bestuur zal de onttrekkingen worden doorgevoerd.

Bijlagen

Geen

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering van 11 december 2024,

De voorzitter,
J.C.H. Haan

De secretaris,
M. Vrisou van Eck