

GEMEENTE
DOESBURG



Uiteenzetting financiële positie



Uiteenzetting financiële positie

Meerjarige materiële begrotingspositie

Tot de incidentele baten en lasten worden de lasten en baten gerekend die zich gedurende maximaal drie jaar voordoen. Ook de post onvoorzien wordt tot de incidentele lasten gerekend.

Een materieel sluitende begroting is voor onze toezichthouder de provincie Gelderland een belangrijke voorwaarde om in aanmerking te komen voor repressief begrotingstoezicht.

Het materiële begrotingsresultaat (geschoond van incidentele lasten en baten) is in meerjarenperspectief als volgt:

	Programma	2023	2024	2025	2026
Formeel saldo (primaire begroting)		1.861	2.041	2.154	380
Primair geraamde incidentele lasten:					
Post onvoorzien	5	15	15	15	15
Professioneel vastgoedbeheer (IA 2021-2024)	1	30	-	-	-
NME(amendement IA 2021-2024)	2	3	-	-	-
Totaal primair geraamde incidentele lasten		48	15	15	15
Primair geraamde incidentele baten		-	-	-	-
Totaal primair geraamde incidentele baten		-	-	-	-
Materieel saldo (primaire begroting)		1.909	2.056	2.169	395

(bedragen x € 1.000)

Financieringsstructuur

De begrote financieringsstructuur is per 1 januari als volgt:

		2023	2024	2025	2026
Boekwaarde investeringen		36.004.117	34.943.248	33.646.029	32.037.858
Uitgeleende langlopende geldleningen		5.138.307	5.138.307	5.138.307	5.138.307
A: Totaal te financieren vaste activa		41.142.424	40.081.555	38.784.336	37.176.165
Algemene reserve		4.886.464	6.747.596	8.788.970	10.942.544
Bestemmingsreserves		18.887.282	19.053.646	19.059.558	19.240.386
Voorzieningen		2.022.883	3.161.212	3.664.006	4.166.800
opgenomen langlopende geldleningen		2.400.000	1.800.000	1.200.000	600.000
B: Totaal voor financiering beschikbare vaste passiva		28.196.629	30.762.454	32.712.534	34.949.730
(B-A) Financieringssaldo (+ is overschot; -/- is tekort)		-12.945.795	-9.319.101	-6.071.802	-2.226.435

Reserves en voorzieningen

De reserves kunnen worden onderverdeeld in de algemene reserve en de bestemmingsreserves. Een

bestemmingsreserve is een reserve waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft gegeven. De algemene reserve bestaat uit componenten van het eigen vermogen waaraan de gemeenteraad geen bepaalde bestemming heeft gegeven. Kenmerkend voor reserves is dat ze:

- worden gevormd door bestemming van het resultaat;
- vrij besteedbaar zijn;
- tot het eigen vermogen behoren.

Voorzieningen behoren tot het vreemde vermogen en worden gevormd wegens:

- verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Voorzieningen moeten precies de omvang hebben van de achterliggende verplichting of risico. Zo mogen niet kleiner maar ook niet groter zijn. De primitieve begrote stand en het verloop van de reserves en voorzieningen.

De primitief begrote stand en het verloop van reserves en voorzieningen

Algemene Reserve	Saldo 01-01- 2023	vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12- 2023
Totaal algemene reserve	4.886.464			4.886.464

Bestemmingsreserves	Saldo 01-01- 2023	vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12- 2023
Arbeidsvoorwaardenmaatregelen	31.650	5.104	2.500	34.254
Kapitaallasten	15.449.262	83.941	726.795	14.806.408
Mobiliteitsfonds parkeercapaciteit	90.623	0	0	90.623
Openbare verlichting	8.257	83.941	83.941	8.257
Huisvesting onderwijs (IHP)	174.169	32.145	0	206.314
Vervanging speeltoestellen	37.884	413	0	38.297
Reserve BUIG-budget (inkomensdeel WWB)	800.000	100.000	0	900.000
Groot onderhoud kapitaalgoederen (tijdelijk)	52.640	16.600	16.600	52.640
Reserve Digitaal Werken	54.535	0	0	54.535
Reserve wachtgeldverplichtingen	566.696	0	0	566.696
Reserve SW bedrijven	37.438	0	0	37.438
Reserve Wegen	767.909	240.113	0	1.008.022
Rehabilitatie van Wegen	816.219	350.000	0	1.166.219
Totaal bestemmingsreserve	18.887.282	912.257	829.836	18.969.703

Voorzieningen	Saldo 01-01- 2023	vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12- 2023
Onderhoud gemeentegebouwen	769.800	311.763	0	1.081.563
Riolering middelen derden	1.147.928	232.338	0	1.380.266
Onderhoud Turfhaven	105.155	22.981	0	128.136
Totaal voorzieningen	2.022.883	567.082	0	2.589.965

Recapitulatie	Saldo 01-01- 2023	vermeerderingen	verminderingen	Saldo 31-12- 2023
Totaal algemene reserve	4.886.464			4.886.464
Totaal bestemmingsreserve	18.887.282	912.257	829.836	18.969.703
Totaal voorzieningen	2.022.883	567.082	0	2.589.965
Totaal eigen financieringsmiddelen	25.796.629	1.479.339	829.836	26.446.132

Verplichtingen tlv algemene reserve	2023	2024	2025	2026
Beginstand	4.886.464	4.886.464	4.886.464	4.886.464
toevoegingen:	0	-	-	-
onttrekkingen:	0	-	-	-
Eindstand	4.886.464	4.886.464	4.886.464	4.886.464

Overige financiële onderwerpen

Fonds Culturele Doeleinden

Op 26 januari 2012 is het Fonds Culturele Doeleinden overgenomen door de gemeente. Het fonds heeft tot doel renteloze leningen te verstrekken aan verenigingen, stichtingen en dergelijke indien deze zonder winstoogmerk de bevordering van de culturele belangen beogen. Momenteel bevat het fonds nog afgerond €63.000. De volgende leningen zijn verstrekt:

Openstaande leningen Fonds Culturele Doeleinden	Openstaande lening per 31-12-2021
Rivalen	14,5
Stichting Kegelsport	12,0
Streekmuseum de Roode Toeren	2,0
Stichting Behoud en Bevordering Fruitcultuur	12,0
Stoelbroederschap Martinikerk Doesburg	3,8
Stichting Doesburg Vestingstad	8,0
Zilvermuseum Doesburg	10,0

EMU saldo

Verplichtingen tlv algemene reserve	Primaire begroting 2022	Primaire begroting 2023	Primaire begroting 2024
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (art. 17c BBV)	-281	1.946	2.127
2 Af: mutaties (im)materiële vaste activa	1.803	-1.061	-1.297
3 Bij: mutaties voorzieningen	352	544	548
4 Af: mutaties voorraden (incl bouwgrond in exploitatie)	0	0	0
5 Af: verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	0	0	0
Berekend EMU-saldo (bedragen x € 1.000)	-1.732	3.551	3.973

Geconcludeerd wordt dat de gemeente Doesburg naar verwachting binnen de in het verleden afgegeven referentiewaarde blijft.