Raadsvoorstel

Portefeuillehouder: **Antoinette Ingwersen**	**Opgesteld door:** **Judith de Jong**, **BV**	
Besluitvormende vergadering: 12 December 2024	**Registratienummer collegebesluit:** 435104	**Raadsnummer** (niet invullen, dit vult de griffie in)
Titel / onderwerp: Decemberwijziging 2024		

Samenvatting:
Het college informeert de raad over de voortgang van de in de begroting 2024 vastgestelde budgetten. In de begrotingswijziging worden budget over- en onderschrijdingen vóór het einde van het jaar door de raad bekrachtigd. Het gaat met name om overschrijdingen die anders tot begrotingsonrechtmatigheden bij de jaarrekening zouden kunnen leiden. Tevens worden de effecten van de septembercirculaire voor het begrotingsjaar 2024 verwerkt. Tot slot worden de gewenste budgetoverhevelingen voorgelegd. De financieel technische wijzigingen zullen middels een begrotingswijziging worden verwerkt.

Voorgesteld besluit:
De raad wordt voorgesteld het volgende te besluiten:

1. De begrotingswijziging 2024-10 vast te stellen en meerjarig begrotingswijziging 2025-3 en daarbij:
   a. De financiële gevolgen voor de begroting 2024 zoals opgenomen in de begrotingswijzigingen;
   b. De budgetoverhevelingen van 2024 naar 2025/2026.
   c. Actualisatie kredieten
   d. In 2024 een bedrag van € 1.000.000 vanuit het positieve begrotingssaldo te storten in de reserve Zwembad.
2. Voor de begrotingsrechtmatigheid wordt niet als onrechtmatig beschouwd:
   a. Onderschrijdingen van de lasten of investeringsbudgetten;
   b. lagere of hogere baten dan begroot, als deze afwijkingen door het college bij de jaarstukken worden gemeld en toegelicht aan de gemeenteraad. Afwijkingen van minder dan € 100.000 hoeven niet door het college bij de jaarstukken te worden gemeld en toegelicht aan de gemeenteraad.
   Dit geldt voor het jaar 2024 en verder totdat dit aangepast is in de financiële verordening.

burgemeester en wethouders van Nieuwkoop

TOELICHTING

Inleiding / aanleiding
Om begrotingsonrechtmatigheden te voorkomen kan het college conform de financiële verordening Gemeente Nieuwkoop 2023 artikel 6 een voorstel tot begrotingswijziging indienen. Daarnaast kan het college, op grond van artikel 7 lid 2 van de financiële verordening, voorstellen voor budgetoverhevelingen uiterlijk in december van ieder jaar voorleggen aan de raad.

Beslispunt 2 wordt opnieuw voorgesteld aan de Raad. In 2023 is dit besloten middels een afzonderlijke brief, welke alleen voor het verslagjaar 2023 gold. Dit besluit wordt nu ook voorgesteld voor het jaar 2024 en verder totdat dit aangepast is in de financiële verordening.

Het college stelt de raad voor om het krediet voor de herinrichting van het gemeentehuis en audiovisuele ondersteuning op te hogen. Dit voorstel vloeit voort uit de wens om de vergaderfaciliteiten zowel in de raadszaal als in de commissiekamer te optimaliseren en tijdig werk met werk te maken. Door deze investering nu te realiseren, worden latere hogere kosten en onnodige vertragingen vermeden.

Beoogd (maatschappelijk) effect
De begrotingswijziging tot en met het 3e kwartaal en een prognose voor het 4de kwartaal heeft als doel het voorkomen van begroting onrechtmatigheden en het overhevelen van ongebruikte budgetten naar 2025/2026. Daarnaast worden de budgettaire gevolgen van de Meicirculaire 2024 en Septembercirculaire 2024 verwerkt voor het boekjaar 2024. Dit zoals aangegeven in de behandeling van de septembercirculaire tijdens de besluitvormende raad van 7 november 2024.

Het verbeteren van de raads- en commissiefaciliteiten zorgt voor een efficiëntere vergaderstructuur en een betere dienstverlening naar inwoners. Tevens wordt invulling gegeven aan de expliciete wensen van de raad, zoals het faciliteren van digitaal stemmen, livestreaming met agendakoppeling en het gebruik van microfoons met pasidentificatie.

Kader / eerdere besluiten / voorgeschiedenis
Financiële verordening Gemeente Nieuwkoop 2023 artikelen 6 en 7.

Participatie / betrokken partijen / personen
N.v.t.

Duurzaamheidsaspecten
N.v.t.

Gezondheid
N.v.t.

Varianten met argumenten voor en tegen
Met deze begrotingswijziging worden aan de raad wijzigingen van budgetten voor de begroting 2024 ter besluitvorming voorgelegd om eventuele onrechtmatigheden te voorkomen en ongebruikte exploitatiebudgetten naar 2025/2026 over te hevelen. Daarnaast worden de financiële effecten voor het begrotingsjaar 2024 die voortvloeien uit de Meicirculaire 2024 en Septembercirculaire 2024 verwerkt.

Voorgesteld besluit

De raad wordt voorgesteld het volgende te besluiten:

1. De begrotingswijziging 2024-10 vast te stellen en meerjarig begrotingswijziging 2025-3 en daarbij:
   a. De financiële gevolgen voor de begroting 2024 zoals opgenomen in de begrotingswijzigingen;
   b. De budgetoverhevelingen van 2024 naar 2025/2026.
   c. Actualisatie kredieten
   d. In 2024 een bedrag van € 1.000.000 vanuit het positieve begrotingssaldo te storten in de reserve Zwembad.
2. Voor de begrotingsrechtmatigheid wordt niet als onrechtmatig beschouwd:
   a. Onderschrijdingen van de lasten of investeringsbudgetten;
   b. lagere of hogere baten dan begroot, als deze afwijkingen door het college bij de jaarstukken worden gemeld en toegelicht aan de gemeenteraad. Afwijkingen van minder dan € 100.000 hoeven niet door het college bij de jaarstukken te worden gemeld en toegelicht aan de gemeenteraad.
   Dit geldt voor het jaar 2024 en verder totdat dit aangepast is in de financiële verordening.

Kanttekeningen / risico's en beheersmaatregelen
Het niet vaststellen van de decemberwijziging 2024 levert een risico op ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid bij de jaarrekening 2024.

Financiële en Juridische gevolgen
In onderstaande tabel vindt u de financiële consequenties van de decemberwijziging 2024 voor de jaren 2024-2028. Het verwachte saldo voor 2024 is € 2.329.000 positief. Voor de financiële ontwikkelingen per programma wordt u verwezen naar de bijlage. Voorgesteld wordt van het saldo € 1.000.000 te storten in de reserve zwembad. Bij de jaarrekening 2024 doen wij u een voorstel van de bestemming van het definitieve rekeningsaldo.

Bij de decemberwijziging worden de personeelskosten buiten beschouwing gehouden. Op dit moment lijkt er een overschot te zijn op de loonkosten. De definitieve loonkosten zullen echter inzichtelijk worden in de jaarrekening.

- is voordelig + is nadelig

	2024	2025	2026	2027	2028
Saldo Kadernota 2025 (jaarschijf 2024) en meerjarenramingen 2025 - 2028	**-611**	**-1.806**	**-1.201**	**-669**	**52**
Begrotingswijziging bestemming saldo begroting 2025	0	1.000	0	0	0
Effect septembercirculaire 2024	0	264	271	259	331
Saldo begroting 2024-2028 inclusief septembercirculaire 2024	**-611**	**-542**	**-930**	**-410**	**383**

Bedragen x € 1.000 (een 'min'-teken voor het bedrag is een voordeel)

Ontwikkelingen 2024-2028	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
1. Ruimtelijke ontwikkeling					
Budgettair effect programma 1 Ruimtelijke ontwikkeling	368	26	26	26	26
2. Ruimtelijk beheer					
Budgettair effect programma 2 Ruimtelijk beheer	-17	50	50	50	50
3. Sociaal domein					
Budgettair effect programma 3 Sociaal domein	-725	162	253	242	329
4. Bestuur en dienstverlening					
Budgettair effect programma 4 Bestuur en dienstverlening	-40	0	0	0	0
Overzicht algemene dekkingsmiddelen					
Budgettair effect overzicht algemene dekkingsmiddelen	-1.263	-178	-313	-364	-530
Overzicht overhead					
Budgettair effect overzicht overhead	-41	27	27	27	27
Totaal ontwikkelingen 2024-2028	**-1.718**	**86**	**43**	**-19**	**-98**

- is voordelig + is nadelig

Meerjarenperspectief decemberwijziging	2024	2025	2026	2027	2028
Meerjarenperspectief inclusief ontwikkelingen 2024-2028	**-2.329**	**-456**	**-887**	**-429**	**285**

Nr. 2024-10

Programma X € 1.000	**2024 Lasten**	**Baten**
1 Ruimtelijke ontwikkeling	87	66
2 Ruimtelijk beheer	-599	412
3 Sociaal domein	-1.322	-313
4 Bestuur en dienstverlening	-40	0
Algemene dekkingsmiddelen	121	-1.384
Overhead	-18	-133
Saldo	**-1.771**	**-1.352**
Mutaties reserves		
1 Ruimtelijke ontwikkeling	215	0
2 Ruimtelijk beheer	170	0
3 Sociaal domein	910	0
4 Bestuur en dienstverlening	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0
Overhead	110	0
Saldo	**1.405**	**0**
Totaal	**-366**	**-1.352**

Per saldo *)	**-1.718**

Nr. 2025-03

Programma X € 1.000	Structurele doorwerking							
	2025		2026		2027		2028	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1 Ruimtelijke ontwikkeling	271	-80	76	0	26	0	26	0
2 Ruimtelijk beheer	345	-125	50	0	50	0	50	0
3 Sociaal domein	1.067	5	254	-1	243	-1	330	-1
4 Bestuur en dienstverlening	0	0	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	-112	-66	-196	-117	-185	-179	-277	-253
Overhead	137	0	27	0	27	0	27	0
Saldo	**1.708**	**-266**	**211**	**-118**	**161**	**-180**	**156**	**-254**
Mutaties reserves								
1 Ruimtelijke ontwikkeling	0	-165	0	-50	0	0	0	0
2 Ruimtelijk beheer	0	-170	0	0	0	0	0	0
3 Sociaal domein	0	-910	0	0	0	0	0	0
4 Bestuur en dienstverlening	0	0	0	0	0	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	0	-110	0	0	0	0	0	0
Saldo	**0**	**-1.355**	**0**	**-50**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal	**1.708**	**-1.621**	**211**	**-168**	**161**	**-180**	**156**	**-254**

Per saldo *)	**87**	**43**	**-19**	**-98**

*) Let op: Een 'min'teken betekent een voordeel

Bijlagen
Decemberwijziging 2024

Advies meningsvormende raad