Raadsvoorstel

Portefeuillehouder: **Antoinette Ingwersen**		**Opgesteld door:** **Michel Groeneveld**, **BV Financiën**
Besluitvormende vergadering: 14 december 2023	**Registratienummer collegebesluit:** 309200	**Raadsnummer** 2023-107
Titel / onderwerp: Raadsvoorstel 2e Begrotingswijziging 2023		

Samenvatting:
Het college informeert de raad middels een brief over de voortgang van de in de begroting 2023 vastgestelde budgetten. In de begrotingswijziging worden budget over- en onderschrijdingen vóór het einde van het jaar door de raad bekrachtigd. Het gaat om overschrijdingen die anders tot een begrotingsonrechtmatigheid bij de jaarrekening zouden kunnen leiden. Tevens worden de effecten van de septembercirculaire voor het begrotingsjaar 2023 verwerkt. Tot slot worden in deze 2e begrotingswijziging 2023 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 2e begrotingswijziging 2023 vast te stellen en daarbij:

a. De financiële gevolgen voor de begroting 2023 zoals opgenomen in de begrotingswijzigingen bij besluitpunt 2 en 3;

b. De budgetoverhevelingen van 2023 naar 2024.

2. Het positieve begrotingssaldo van € 2.020.573 te storten in:

- de Algemene reserve voor € 1.000.000;
- de reserve Zwembad voor € 1.020.573.

3. Begrotingswijziging 2023-21 vast te stellen;
4. Begrotingswijziging 2024-3 vast te stellen.

burgemeester en wethouders van Nieuwkoop

TOELICHTING

Inleiding / aanleiding
Om begrotingsonrechtmatigheid 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.

Beoogd (maatschappelijk) effect
De begrotingswijziging tot en met het 3e kwartaal heeft als doel het voorkomen van begroting onrechtmatigheid en het overhevelen van ongebruikte budgetten naar 2024. Daarnaast worden de budgettaire gevolgen van de Septembercirculaire 2023 verwerkt voor het boekjaar 2023. Dit zoals aangegeven in de behandeling van de septembercirculaire tijdens de besluitvormende raad van 9 november 2023.

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 2023 ter besluitvorming voorgelegd om eventuele onrechtmatigheid te voorkomen en ongebruikte exploitatiebudgetten naar 2024 over te hevelen. Daarnaast worden de financiële effecten voor het begrotingsjaar 2023 die voortvloeien uit de Septembercirculaire 2023 verwerkt.

Voorgesteld besluit
De raad wordt voorgesteld het volgende te besluiten:

1. De 2e begrotingswijziging 2023 vast te stellen en daarbij:
   a. De financiële gevolgen voor de begroting 2023 zoals opgenomen in de begrotingswijzigingen bij besluitpunt 2 en 3;
   b. De budgetoverhevelingen van 2023 naar 2024.
2. Het positieve begrotingssaldo van € 2.020.573 te storten in:
   - de Algemene reserve voor € 1.000.000;
   - de reserve Zwembad voor € 1.020.573.
3. Begrotingswijziging 2023-21 vast te stellen;
4. Begrotingswijziging 2024-3 vast te stellen.

<u>Financiële effecten voor begrotingsjaar 2023:</u>
De voorgestelde 2e begrotingswijziging 2023 heeft als effect dat het begrotingssaldo voor 2023 uitkomt op een positief saldo van € 2.020.573. Voorgesteld wordt om van dit positieve saldo € 1.000.000 (lagere kosten Oekraïne) te storten in de Algemene reserve en het restant saldo van

€ 1.020.573 te storen in de reserve Zwembad. Naast een positief saldo voor begrotingsjaar 2023 heeft deze begrotingswijziging ook meerjarig een klein positief effect van € 83.000.

Budgetoverheveling 2024:
In de begroting 2023 zijn een aantal projecten/activiteiten opgenomen die in 2023 niet of niet volledig kunnen worden afgerond. Deze weergegeven in de bijlage bij de brief inzake de 2e begrotingswijziging 2023. Hieronder vindt u de motivering voor de overhevelingen:

- *Doorstroom coach € 50.000 van 2023 naar 2025*

Er wordt in de projectgroep doorstroming nog, samen met de corporaties, gewerkt aan plan om de doorstroming vanuit sociale huurwoningen te bevorderen.

- *Woonzorg visie € 20.000,-*

Het opstellen van een Woon-zorgvisie wordt in 2024 afgerond en een deel van de facturering voor de begeleiding hiervan zal hierdoor ook in 2024 plaatsvinden.

- *Budget omgevingsplan € 110.000,-*

De implementatie van het Omgevingsplan zal in 2024 (e.v.) doorlopen. Een deel van de kosten voor de opstartfase zal pas in 2024 gefactureerd worden.

- *Budget herijking Omgevingsvisie € 19.000,-*

Door uitstel van de Omgevingswet is ook de evaluatie en herijking van het Omgevingsplan uitgesteld. In 2024 zal de evaluatie worden uitgevoerd.

- *Beleids- en beheerplan speelvoorzieningen € 100.000,-*

Door capaciteitsgebrek heeft deze impuls vanuit het collegeprogramma nog niet plaatsgevonden.

- *Wandelpaden en beweegplekken € 50.000,-*

Door capaciteitsgebrek heeft deze extra uitgaaf vanuit het collegeprogramma nog niet plaatsgevonden.

- *Zwemlocaties € 20.000*

Door capaciteitsgebrek heeft deze extra uitgaaf vanuit het collegeprogramma nog niet plaatsgevonden.

- *Veld mr. Jonkerpad € 100.000,-*

Uitvoering vindt plaats eind 2023/begin 2024.

- *Herinrichting Nieuwveenseweg/Noordenseweg: € 460.000,-*

Uitgesteld tot 2024 (dekking vindt plaats via reserve GVVP).

- *Scheve huisjes: € 70.000,-*

De voorbereiding van de bouw van twee scheve huisjes is inmiddels in volle gang. Er zijn een tweetal voorkeurslocaties benoemd en de raad en omwonenden zijn geïnformeerd. Het is echter een zorgvuldig en tijdsintensief project en de bouw zal niet eerder plaatsvinden dan in 2024.

- *Energietoeslag: € 293.000,-*

Besluitvorming over de toeslag voor 2023 is zeer recent tot stand gekomen en de bedragen die de gemeenten beschikbaar krijgen, worden vermeld in de decembercirculaire. De verwachting is dat Alphen erin zal slagen om voor eind 2023 de ambtshalve betaling van bekende huishoudens af te ronden. Het afhandelen van aanvragen en de toeslag voor de doelgroep tussen 120% en 130% wordt

dan opgepakt aan het begin 2024. Het budget dat voor die laatste groep bestemd is, wordt daarom overgeheveld.

- *Statushouders: € 260.000,-*

Deze middelen zijn bedoeld voor statushouders die onder de oude Wet Inburgering vallen. Per statushouder wordt door het rijk een vast bedrag eenmalig ter beschikking gesteld dat bedoeld is voor een periode van 3 jaar. Dat betekent dat middelen die nog niet zijn uitgegeven meegenomen moeten worden naar het volgende jaar.

- *Vervanging Motion (applicatie): € 50.000,-*

De aanschaf van een nieuw pakket voor vervanging van de personeels-/salarisadministratie is *uitgesteld naar 2024.*

- *Datagedreven werken: € 200.000,-*

Budget is bestemd voor 2024 en 2025. De ICT-projecten van voor 2023 zijn afgerond. De kosten voor datagedreven werken worden in 2024 uitgevoerd.

Ons college stelt uw raad voor deze budgetten naar 2024 over te hevelen. En het budget van de doorstroomcoach naar 2025 over te hevelen.

Kanttekeningen / risico's en beheersmaatregelen
Het niet vaststellen van de 2e begrotingswijziging 2023 levert een risico op ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid bij de jaarrekening 2023.

Financiële en Juridische gevolgen
In onderstaande tabel vindt u de financiële consequenties van de 2e begrotingswijziging 2023. Hier zijn de de financiële effecten van de Septembercirculaire 2023 opgenomen.

Financiële effecten

- is voordelig + is nadelig

	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo Kadernota 2024 (jaarschijf 2023) en meerjarenramingen 2024 - 2027	**1.846.927**	**-230.000**	**-107.000**	**1.486.000**	**2.432.000**
Effect septembercirculaire 2023	0	-755.000	-738.000	-658.000	-1.469.000
Effecten verwerken budgettair effect programma's/overzicht dekkingsmiddelen/overhead	-3.867.500	-83.000	-83.000	-83.000	-83.000
Begrotingssaldo na verwerking wijzigingen	**-2.020.573**	**-1.068.000**	**-928.000**	**745.000**	**880.000**

Begrotingswijzigingen 2023-21 en 2024-3

Nr. 2023-21 / 2024-3

Programma X € 1.000	Structurele doorwerking									
	2023		2024		2025		2026		2027	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1 Ruimtelijke ontwikkeling	-809	-505	1.037	429	879	386	335	-21	335	-21
2 Ruimtelijk beheer	-690	29	730	29	0	31	0	31	0	31
3 Sociaal domein	-62	707	1.753	672	754	655	725	655	725	655
4 Bestuur en dienstverlening	11	115	0	15	0	15	0	15	0	15
5 Bedrijfsvoering	-499	0	324	0	74	0	74	0	74	0
6 Algemene dekkingsmiddelen	-250	2.272	-88	537	-29	537	0	537	0	537
Saldo	**-2.299**	**2.619**	**3.756**	**1.682**	**1.678**	**1.624**	**1.134**	**1.217**	**1.134**	**1.217**
Mutaties reserves										
1 Ruimtelijke ontwikkeling	110	-508	0	237	0	138	0	0	0	0
2 Ruimtelijk beheer	730	0	0	730	0	0	0	0	0	0
3 Sociaal domein	623	1.141	0	940	0	0	0	0	0	0
4 Bestuur en dienstverlening	0	30	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Bedrijfsvoering	250	0	-200	50	0	0	0	0	0	0
6 Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo	**1.713**	**664**	**-200**	**1.957**	**0**	**138**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal	**-586**	**3.282**	**3.556**	**3.639**	**1.678**	**1.761**	**1.134**	**1.217**	**1.134**	**1.217**

Per saldo *)	**-3.868**	**-83**	**-83**	**-83**	**-83**

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

Bijlagen

- Raadsbrief inzake 2e Begrotingsgwijziging 2023, inclusief bijlage

Advies meningsvormende raad II 30 november 2023

De raad heeft voldoende informatie om een besluit te nemen. Het wordt een discussiestuk in de volgende besluitvormende raadsvergadering omdat mogelijk een (tekstuele) aanvulling met zichtbaar wat en waarom gewijzigd is, naar de raad komt.