

## VOORBLAD

## Voorstel aan de Raad

*Zaaknummer:* Z/23/80433/371635  
*Datum collegebesluit:* dinsdag 7 november 2023  
*Datum commissievergadering:* dinsdag 5 december 2023  
*Datum raadsvergadering:* dinsdag 19 december 2023

*Soort Voorstel:* Adviesnota  
*Onderwerp:* Najaarsnota 2023  
*Portefeuillehouder:* Van Doeveren  
*Programma:* alle

*Kernboodschap:* Het college informeert door middel van de Najaarsnota de raad over de voortgang van de begroting 2023. In deze rapportage worden afwijkingen gemeld over de eerste negen maanden van 2023. Daarmee wordt ook getracht een verwachting over het resultaat van het jaar 2023 te geven. Op basis van deze Najaarsnota stelt de raad de financiële kaders voor 2023 bij.

*Bijlagen:* Ja  
Najaarsnota 2023  
Begrotingswijzigingen programma 2023-2026  
Begrotingswijzigingen programma 2024-2027

*Stukken ter inzage:* Nee

*Beslispunten:*

1. De bij de Najaarsnota 2023 behorende begrotingswijzigingen vast te stellen
2. De volgende bijbehorende reservemutaties vast te stellen, t.w.:
  - a. Een onttrekking van € 54.000 uit de reserve Uitvoering Sociaal Domein;
  - b. Een lagere onttrekking van € 485.000 uit de Algemene reserve;
  - c. Overhevelen van onttrekkingen uit diverse reserves van 2023 naar 2024 voor een bedrag van € 366.000.
3. Akkoord te gaan met de voorgestelde budgetoverhevelingen per saldo € 497.500 naar 2024.
4. Voorzieningen: akkoord te gaan met een eenmalige onttrekking van € 500.000 uit de spaarvoorziening riolering en dit bedrag te doteren aan de voorziening waterwegen.

*Relatie met:*

- Agendapunt:
- Toezegging:
- Amendement/motie:
- Schriftelijke vragen:

# Adviesnota aan de Raad

## Onderwerp

*Najaarsnota 2023*

## Samenvatting

Deze Najaarsnota is het laatste financiële document in de planning- en controlcyclus van dit jaar.

Dit planning- & controldocument is de tweede tussentijdse rapportage over 2023 waarin wij de stand van zaken weergeven over de uitvoering van de programmabegroting tot en met september. De verwachting over het jaarrekeningresultaat is gebaseerd op zowel de gerealiseerde ontwikkelingen gedurende de eerste negen maanden van 2023, als op de verwachtingen voor de resterende maanden. Dat maakt dat afwijkingen niet zijn uitgesloten.

### *Overheveling incidentele budgetten*

Om incidentele zaken tot stand te kunnen laten komen, stellen wij budgetoverheveling naar 2024 voor. Dit is nodig om ook per 1 januari 2024 te kunnen beschikken over (restand)budgetten.

## Beoogd effect

Het informeren van de raad over de geconstateerde ontwikkelingen en het verkrijgen van de benodigde budgetten.

## Argumenten

*1, 2, 3 en 4 Bijstelling van de financiële kaders per programma, mutaties in de reserves en het overhevelen van budgetten is een verantwoordelijkheid van de raad (budgetrecht).*

1. De bij de Najaarsnota 2023 behorende begrotingswijzigingen vast te stellen, t.w.:

- a. Begrotingswijzigingen 2023-2026
- b. Begrotingswijzigingen 2024-2027

2. De volgende bijbehorende reservemutaties vast te stellen, t.w.:

- a. Een onttrekking van € 54.000 uit de reserve Uitvoering Sociaal Domein: t.b.v. bijdrage continuïteit omvorming Jeugdhulp Plus;
- b. Een lagere onttrekking van € 485.000 uit de Algemene reserve in 2023 – vanwege lagere lasten Energiefonds lagere inkomens ;
- c. Overhevelen van onttrekkingen uit diverse reserves van 2023 naar 2024 voor een bedrag van € 366.000. t.w.:

### *Algemene Reserve:*

- Ontvlechting sociaal domein: € 75.000
- Applicatie Chainels: € 11.000

### *Reserve Grote Projecten:*

- integraal huisvestingplan voor bestuurscentrum en gemeentewerf: € 50.000
- Visie omgevingswet: € 90.000
- Kwartiermaker cultuurlandschap NPHD: € 90.000
- Evenementenbeleid: €50.000

3. Akkoord te gaan met de voorgestelde budgetoverhevelingen per saldo € 497.500 naar 2024.

4. Voorzieningen: akkoord te gaan met een eenmalige onttrekking van € 500.000 uit de spaarvoorziening riolering en dit bedrag te doteren aan de voorziening waterwegen.

Het verwachte begrotingsresultaat voor 2024 wordt met deze overheveling negatief. Indien dit negatieve saldo bij de Jaarrekening 2024 nog steeds resteert zal deze alsnog ten laste van de algemene reserve worden gebracht. Dit is ook logisch, immers het positieve resultaat van het doorschuiven van deze middelen voor 2023 wordt bij de jaarrekening ook ten gunste van de algemene reserve gebracht.

*1, 2, 3, 4 Door bijstelling van de financiële kaders blijft de begroting actueel.*

Alleen de raad is op basis van de gemeentewet bevoegd om de ramingen per programma aan te passen, middelen aan de reserves te onttrekken of te storten, budgetten over te hevelen naar een volgend dienstjaar en kredieten beschikbaar te stellen.

Met de genoemde besluiten bepaalt de raad de nieuwe financiële uitgangspunten voor de uitvoering van taken in 2023. Door de begroting periodiek aan te passen hebben de raad en het college inzicht in de actuele begroting. Voor de onderbouwing van de verschillende posten wordt verwezen naar betreffende onderdelen in de Najaarsnota.

### **Kanttekeningen**

In onderliggende voorjaarsnota start elk programma met de visie en doelstellingen, zoals deze in de begroting 2023 zijn benoemd. Deze visie en doelstellingen worden tussentijds niet aangepast of geactualiseerd en zijn daarmee gebaseerd op het vorige coalitieakkoord 'Wassenaar 2022-2026 - Zelfbewust, Duurzaam en Realistisch'. Deze najaarsnota is dan ook een rapportage met toelichtingen over de in de begroting 2023 vastgestelde resultaten. Deze resultaten hoeven niet overeen te komen met het huidige coalitieakkoord "Samen voor Wassenaar – Koersvast, open en betrokken"

### **Communicatie/Inwonersparticipatie**

Niet van toepassing.

### **Financiën**

De Najaarsnota 2023 geeft een verwacht positief saldo van €504.000 . Voorgesteld wordt de begroting te wijzigen n.a.v. de Najaarsnota 2023 en daarmee de financiële kaders voor 2023 bij te stellen. Het begrotingssaldo vóór de Najaarsnota bedroeg € 2.323.000 nadelig (ultimo Voorjaarsnota 2023). Naar aanleiding van de financiële ontwikkelingen in deze Najaarsnota verbetert het begrotingssaldo en bedraagt na deze wijziging € 1.819.000 nadelig.

Er worden ook zaken doorgeschoven naar 2024. Hierdoor wordt het saldo van de Begroting 2024 negatief beïnvloed. Bij de voorjaarsnota 2024 zal het college hierop actie ondernemen. Bij de kadernota 2025 wordt sowieso een sluitend meerjarenbeeld gepresenteerd voor begrotingsjaar 2025.

### **Risico's**

De risico's zijn waar nodig toegelicht bij de onderdelen uit de Najaarsnota.

### **Duurzaamheid**

Duurzaamheidsaspecten zijn waar nodig toegelicht bij de onderdelen uit de Najaarsnota.

Met vriendelijke groet,  
het college van burgemeester en wethouders,

drs. K.D. Handstede  
gemeentesecretaris

drs. L.A. de Lange,  
burgemeester