

VOORBLAD

Voorstel aan de Raad

Zaaknummer: Z/085874/417684
Datum collegebesluit: dinsdag 12 november 2024
Datum commissievergadering: dinsdag 3 december 2024
Datum raadsvergadering: dinsdag 17 december 2024

Soort Voorstel: Adviesnota
Onderwerp: Najaarsnota 2024
Portefeuillehouder: Wethouder Van Doeveren
Programma: 1-5

Kernboodschap: Het college informeert door middel van de Najaarsnota 2024 de raad over de voortgang van de Begroting 2024. In deze rapportage worden afwijkingen gemeld over de eerste negen maanden van 2024. Daarmee wordt ook getracht een verwachting over het resultaat van het jaar 2024 te geven. Op basis van deze najaarsnota stelt de raad de financiële kaders voor 2024 bij.

Bijlagen: Ja
Bijlage 1 Najaarsnota 2024
Bijlage 2 Begrotingswijziging 2024-2027
Bijlage 3 Begrotingswijziging 2025-2028

Stukken ter inzage: Nee
Indien dit vertrouwelijke stukken zijn of persoonsgegevens bevatten

Beslispunten:

1. De bij de Najaarsnota 2024 behorende begrotingswijzigingen vast te stellen.
2. De volgende bijbehorende reservemutaties vast te stellen, t.w.:
 - a. Een lagere onttrekking van € 132.000 uit de algemene reserve;
 - b. Een onttrekking van € 75.000 uit de reserve reorganisatie;
 - c. Een lagere onttrekking van € 220.000 uit de reserve egalisatie omgevingsvergunningen;
 - d. Akkoord te gaan met het toevoegen van de verkoopopbrengst van de Schoolstraat 29 t.w.v. € 859.748 aan de algemene reserve;
 - e. Een lagere onttrekking uit de reserve grote projecten in 2024 voor een bedrag van € 46.700, en in 2025 ditzelfde bedrag te onttrekken uit de algemene reserve;
 - f. Overhevelen van onttrekkingen uit diverse reserves van 2024 naar 2025 voor een bedrag van € 1.940.303;
3. Akkoord te gaan met de voorgestelde budgetoverhevelingen per saldo € 2.677.700 naar 2025, waarvan € 1.987.003 met dekking uit verschillende reserves en € 242.697 met dekking uit rijksbijdragen.
4. Akkoord te gaan met een dotatie aan de spaarvoorziening riolering voor een bedrag van € 166.746.
5. Akkoord te gaan met het beschikbaar stellen van een aanvullend investeringskrediet van € 489.000 voor de Sporthal de Duinpan.

Relatie met:

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

Adviesnota aan de Raad

Onderwerp

Najaarsnota 2024

Inleiding

Deze najaarsnota is het laatste financiële document in de planning- en control cyclus van dit jaar, en de tweede tussentijdse rapportage over 2024. In deze najaarsnota geven wij de stand van zaken weer over de uitvoering van programmabegroting tot en met september 2024.

De verwachting over het jaarrekeningresultaat is gebaseerd op zowel de gerealiseerde ontwikkelingen gedurende de negen maanden van 2024, als op de verwachtingen voor de resterende maanden. Dat maakt dat afwijkingen bij de jaarrekening niet zijn uitgesloten.

In november 2023 heeft de landelijke Commissie BBV de gewijzigde Kadernota Rechtmatigheid 2023 uitgebracht waaraan is toegevoegd dat naast overschrijdingen ook onderschrijdingen van de begrote lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten 'tijdig' aan de raad moeten worden gemeld. In deze najaarsnota wordt hier dan ook aandacht aan besteed.

Wat betreft investeringen geldt het volgende:

- Overschrijdingen van lopende en afgeronde investeringskredieten worden gerapporteerd en de raad wordt verzocht extra investeringskrediet beschikbaar te stellen;
- Onderschrijding van afgeronde investeringen wordt gemeld; deze investeringen zijn afgerond in 2024 en bij de Jaarrekening 2024 zal de raad worden voorgesteld deze kredieten af te sluiten;
- Onderschrijding van lopende investeringen wordt niet gemeld, aangezien investeringskredieten eenmalig worden verstrekt voor de gehele investeringsperiode en niet per jaar worden begroot.

Overheveling incidentele budgetten

- Om incidentele zaken tot stand te kunnen laten komen, stellen wij budgetoverheveling naar 2025 voor. Dit is nodig om ook per 1 januari 2025 te kunnen beschikken over (restant)budgetten.

Beoogd effect

Het informeren van de raad over de geconstateerde ontwikkelingen en het verwerken van de daarmee samenhangende wijzigingen in de begroting.

Argumenten

1, 2, 3, 4 en 5 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 2024 behorende begrotingswijzigingen vast te stellen, t.w.:

- a. Begrotingswijziging 2024-2027
- b. Begrotingswijziging 2025-2028

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

- a. Een lagere onttrekking van € 132.000 uit de algemene reserve in 2024 vanwege lagere lasten Energiefonds lagere inkomens;
- b. Een onttrekking van € 75.000 uit de reserve reorganisatie voor de implementatie van het nieuw financieel systeem;
- c. Een lagere onttrekking van € 220.000 uit de reserve egalisatie omgevingsvergunningen vanwege hogere baten omgevingsvergunningen;
- d. Akkoord te gaan met het toevoegen van de verkoopopbrengst van de Schoolstraat 29 t.w.v. € 859.748 aan de algemene reserve conform het Coalitieakkoord;
- e. Een lagere onttrekking van € 46.700 uit de reserve grote projecten vanwege overheveling van het evenementenbeleid van 2024 naar 2025, waar dit ten laste zal komen van de algemene reserve;
- f. Overhevelen van onttrekkingen uit diverse reserves van 2024 naar 2025 voor een bedrag van € 1.940.303 t.w.:

Algemene Reserve:

- Ontvlechting sociaal domein: € 300.000
- Nieuw financieel systeem: € 120.000
- Sanering gemeentewerf: € 1.000.000

Reserve Grote Projecten:

- Ontwikkeling nieuwe gemeentewerf: € 175.000
- RO-procedure SKOW: € 168.000

Reserve Volkshuisvesting en duurzaamheid:

- Soortenmanagementplan (SMP): € 52.303

Reserve Egalisatie omgevingsvergunningen:

- Visie Omgevingswet en Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb): € 125.000

3. Akkoord te gaan met de voorgestelde budgetoverhevelingen per saldo € 2.677.700 naar 2025, waarvan € 1.987.003 met dekking uit diverse reserves en € 242.697 met dekking uit rijksbijdragen, waarvan € 95.000 rijksbijdrage geluidsanering woningen en € 147.697 subsidie Provincie Zuid-Holland.
4. Voorzieningen: akkoord te gaan met een eenmalige dotatie van € 166.746 aan de spaarvoorziening riolering.
5. Akkoord te gaan met het beschikbaar stellen van een aanvullend investeringskrediet van €489.000 voor de Sporthal De Duinpan (Dr. Mansveltkade) zoals toegelicht in de Raadsinformatiebrief 108 d.d. 17 oktober 2024.

Het verwachte begrotingsresultaat voor 2025 wordt met deze overheveling negatief. Indien dit negatieve saldo bij de Jaarrekening 2025 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 2025 wordt bij de jaarrekening 2024 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 2024. 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

n.v.t.

Uitvoering: Financiën

De najaarsnota geeft een verwacht positief saldo van € 1.263.071. Voorgesteld wordt de begroting te wijzigen n.a.v. de najaarsnota en daarmee de financiële kaders voor 2024 bij te stellen. Het begrotingssaldo vóór de najaarsnota bedroeg € 2.286.590 negatief. Naar aanleiding van de financiële ontwikkelingen in deze najaarsnota verbetert het begrotingssaldo 2024 en bedraagt na deze wijziging € 1.023.519 negatief.

Doordat er zaken worden doorgeschoven naar 2025, laat de najaarsnota 2024 een nadelig resultaat zien van € 413.561 in 2025. Hiermee wordt het saldo van de Begroting 2025 negatief. Bij de Voorjaarsnota 2025 wordt dit saldo opnieuw geactualiseerd.

Uitvoering: Juridisch kader

Artikel 7 van de Financiële verordening gemeente Wassenaar 2023 en artikel 192 van de Gemeentewet.

Uitvoering: Communicatie, Bekenmaking en Inwonersparticipatie

De behandeling in de commissie Bestuur & Middelen en de Raad staan gepland op de in de aanhef genoemde data.

Inwonerparticipatie is hier niet van toepassing.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

drs. K.D. Handstede,
gemeentesecretaris

drs. L.A. de Lange,
burgemeester