

Raadsvoorstel

Zaaknummer: Z/24/091607/417672
Datum collegebesluit: Dinsdag 19 november 2024
Datum commissievergadering: Woensdag 4 december 2024
Datum raadsvergadering: Donderdag 12 december 2024

Soort Voorstel: Raadsvoorstel
Onderwerp: Najaarsnota 2024
Portefeuillehouder: Wethouder Van der Elst
Programma: Diverse

Kernboodschap: De najaarsnota 2024 geeft de stand van zaken weer over de uitvoering van de programmabegroting tot en met augustus. Zowel financieel als beleidsmatig wordt de voortgang weergegeven, waarbij ook wordt voorgesteld om de begroting te wijzigen.

Bijlagen: Bijlage 1 Najaarsnota 2024
Bijlage 2 Begrotingswijziging 13 2024 najaarsnota 2024
Bijlage 3 Begrotingswijziging 2 2025 najaarsnota 2024, effect 2025

Beslispunten:

1. De programmabegroting 2024 te wijzigen conform de bij dit besluit horende begrotingswijziging 12 2024 met een financieel effect van € 308.297, waarmee het exploitatiesaldo over 2024 +/- € 1.491.503 voor het jaar 2024 bedraagt;
2. De programmabegroting 2025 te wijzigen conform de bij dit besluit horende begrotingswijziging 2 2025 met een financieel effect van € 0 voor het exploitatiesaldo 2025;
3. Ten gevolge van specifieke voorstellen in de najaarsnota te besluiten over de volgende reserves en voorzieningen:
 - a. De onttrekking uit de concernreserve t.b.v. de businesscase gemeentehuis in 2024 met € 131.000 te verlagen en in 2025 met € 131.000 te verhogen;

- b. De onttrekking uit de concernreserve t.b.v. eerste hulp bij geldzorgen in 2024 met € 48.000 te verlagen en in 2025 met € 48.000 te verhogen;
- c. De onttrekking uit de concernreserve t.b.v. omklap Werk en Inkomen in 2024 met € 51.677 te verlagen en in 2025 met € 51.677 te verhogen;
- d. De onttrekking uit de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen voor de verkeersaansluiting bij het voormalig Intratuin terrein met € 198.000 te verlagen in 2024 en met € 198.000 te verhogen in 2025;
- e. De onttrekking uit de bestemmingsreserve onderwijshuisvesting t.b.v. onderhoud Fortgensschool met € 67.500 te verlagen in 2024 en met € 67.500 te verhogen in 2025;
- f. De onttrekking uit de bestemmingsreserve onderwijshuisvesting t.b.v. onderzoek duurzaamheidsmaatregelen schoolgebouwen met € 37.500 te verlagen in 2024 en met € 37.500 te verhogen in 2025;
- g. De onttrekking uit de bestemmingsreserve onderwijshuisvesting t.b.v. de ontwikkeling Prinses Marijkelaan, Fortgensschool met € 100.000 te verlagen in 2024;
- h. De onttrekking uit de bestemmingsreserve monumenten t.b.v. de pilot gebiedskarakteristieken met € 14.000 te verhogen;
- i. De onttrekking uit de concern reserve t.b.v. het fietsstation de Vink in 2024 met € 59.060 te verlagen en in 2025 met € 59.060 te verhogen;
- j. De onttrekking uit de bestemmingsreserve duurzaamheid t.b.v. duurzaamheid in 2024 te verlagen met € 46.300 en in € 2025 met € 46.300 te verhogen;
- k. In 2024 € 733.000 te storten in de concernreserve t.l.v. het saldo en in 2025 te onttrekken t.b.v. de over te hevelen exploitatiebudgetten;
- l. De onttrekking uit concernreserve in 2024 te verhogen met € 25.000 t.b.v. de uitvoering van het sportaccommodatiebeleid en 2025 te storten in de concernreserve;
- m. De bestemmingsreserve maatschappelijke agenda op te heffen en het saldo uit de reserve van € 80.000 te storten in de concernreserve;
- n. De bestemmingsreserve brede adviesraad op te heffen en het saldo uit de reserve van € 18.790 te storten in de concernreserve;
- o. In 2024 een bedrag van € 292.000 te storten in de voorziening pensioenen & wachtgelden bestuur;

- p. In 2024 een bedrag van € 125.000 te storten in de voorziening Toekomstbestendig begraven;
 - q. In 2024 een bedrag van € 378.666 te storten in de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing;
 - r. De voorziening spaarcontracten op te heffen en het saldo van € 40.106 vrij te laten vallen in het exploitatiesaldo 2024;
 - s. Het doel van de bestemmingsreserve reorganisatie aan te passen naar 'bestemmingsreserve ter dekking van kosten in het kader van reorganisaties'
4. De volgende mutaties op investeringskredieten vast te stellen:
- a. Investeringsgenoemd onder categorie a in het investeringsoverzicht vanaf pagina 53 in de najaarsnota voor een totaalbedrag van € 9.028.927 over te hevelen van 2024 naar 2025;
 - b. Investeringsgenoemd onder categorie b in het investeringsoverzicht vanaf pagina 53 in de najaarsnota bij te stellen voor een totaalbedrag van € 183.771;
 - c. Investeringsgenoemd onder categorie c in het investeringsoverzicht vanaf pagina 53 in de najaarsnota met een totaal financieel effect van € 75.855 af te sluiten.

Relatie met:

Begroting 2024 en voorjaarsnota 2024

Inleiding en samenvatting

De najaarsnota 2024 geeft inzicht in drie onderwerpen, de voortgang van de beleidsresultaten, de financiële mutaties en het daardoor beoogde exploitatiesaldo 2024 en de voortgang van de investeringsplanning 2024.

Beoogd effect

Het informeren van de raad over de voortgang van de begroting 2024 en het verkrijgen van benodigde wijzigingen in budgetten en kredieten.

Argumenten

1.1, 2.1, 3.1, 4.1 Bijstelling van de financiële kaders per programma, mutaties in de reserves en voorzieningen en het beschikbaar stellen van kredieten is de bevoegdheid van de gemeenteraad (budgetrecht)

Alleen de gemeenteraad is op basis van de Gemeentewet bevoegd om de ramingen per programma aan te passen, middelen aan de reserves te onttrekken of te storten, en dotaties aan voorzieningen te doen, alsmede kredieten beschikbaar te stellen en te wijzigingen.

1.2, 2.2, 3.2, 4.2 Door bijstelling van de financiële kaders blijft de begroting actueel

Met het vaststellen van het nieuwe financiële kader 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 mutaties wordt verwezen naar de najaarsnota 2024.

Kanttekeningen

niet van toepassing

Inwonersparticipatie en communicatie

Niet van toepassing

Financiën

De collegewijziging hebben geen effect op het begrotingssaldo. De wijzigingen vinden plaats binnen de genoemde programma's en zijn als volgt weer te geven.

Voorgestelde collegewijzigingen, beslispunt 2							
nummer	Afname begroot bedrag			Toename begroot bedrag		Bedrag baten	Programma
	Taakveld	Bedrag lasten	Bedrag baten	Taakveld	Bedrag lasten		
a	Taakveld 0.4	€ 68.000		Taakveld 0.2	€ 68.000		0
b	Taakveld 3.3		€ 18.801	Taakveld 3.4		€ 18.801	3
c	Taakveld 3.3	€ 18.801		Taakveld 3.4	€ 18.801		3

De najaarsnota 2024 geeft een voordelig saldo van € 308.297. Voorgesteld wordt om de begroting te wijzigen naar aanleiding van deze voorjaarsnota en daarmee de financiële kaders voor 2024 bij te stellen. Dit geeft het volgende beeld:

Begrotingssaldo 2024 na voorjaarsnota	€	1.799.800	Nadelig
Effect najaarsnota	€	308.297	voordelig
Begrotingssaldo 2024 na najaarsnota	€	1.491.503	Nadelig

Bovenstaande is ook uitgesplitst naar programma zichtbaar in het hoofdstuk financiële ontwikkelingen in de najaarsnota 2024.

Een aantal budgetten worden overgeheveld naar 2025. Overgehevelde budgetten waar dekking tegenover staat, door bijvoorbeeld een reserveonttrekking of een rijksbijdrage, hebben geen effect op het saldo van 2024 en 2025. Dit is anders bij overhevelingen zonder dekking. Om te

voorkomen dat er een kunstmatig voordeel in 2024, en een nadeel in 2025 ontstaat, wordt voorgesteld deze overhevelingen in 2024 in de concernreserve te storten. In 2025 worden deze budgetten geraamd met een reserveonttrekking als dekking. Hiermee is het effect in beide jaren per saldo 0, en wordt aangesloten op dezelfde methodiek als bij overhevelingen in de jaarrekening. Dit gaat om de volgende posten met bijbehorende mutatie:

Onderwerp	Mutatie
Ambachts- en Baljuwhuis	€ 130.000
Amendement 267 - Leesbaarheid begroting	€ 18.000
Groen groot onderhoud, grote projecten	€ 400.000
Groenvisie	€ 40.000
Haalbaarheidsonderzoek Businesscase gemeentewerf	€ 82.000
Naar voren halen dekking voor werkzaamheden sportaccommodatiebeleid	€ -25.000
Ontwikkeling bedrijventerrein	€ 35.000
Overheveling budget subsidie economische ontwikkeling 2025	€ 15.000
Uitvoeringsagenda cultuur	€ 13.000
Effect op het saldo	€ 708.000

Bij de najaarsnota 2024 zijn de investeringskredieten voor het lopende jaar onder de loep genomen. Het totale investeringsvolume wordt met € 8.921.011 verlaagd in 2024.

Categorie	Mutatie
A) Fasering in tijd	€ -9.028.927
B) Bijstelling van het beschikbaar gestelde investeringskrediet	€ 183.771
C) Afsluiten	€ -75.855
Totale mutatie	€ -8.921.011

Juridisch kader

Artikel 6 van de Financiële Verordening Voorschoten 2023 en artikel 192 van de Gemeentewet.

Risico's

Niet van toepassing.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

E.A. van Watingen,
gemeentesecretaris

drs. N. Stemerding,
burgemeester

Besluit

Zaaknummer: Z/091607/417672

De raad van de gemeente Voorschoten;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van dinsdag 19 november 2024,

1. De programmabegroting 2024 te wijzigen conform de bij dit besluit horende begrotingswijziging 12 2024 met een financieel effect van € 308.297, waarmee het exploitatiesaldo over 2024 +/- € 1.491.503 voor het jaar 2024 bedraagt;
2. De programmabegroting 2025 te wijzigen conform de bij dit besluit horende begrotingswijziging 2 2025 met een financieel effect van € 0 voor het exploitatiesaldo 2025;
3. Ten gevolge van specifieke voorstellen in de najaarsnota te besluiten over de volgende reserves en voorzieningen:
 - a. De onttrekking uit de concernreserve t.b.v. de businesscase gemeentehuis in 2024 met € 131.000 te verlagen en in 2025 met € 131.000 te verhogen;
 - b. De onttrekking uit de concernreserve t.b.v. eerste hulp bij geldzorgen in 2024 met € 48.000 te verlagen en in 2025 met € 48.000 te verhogen;
 - c. De onttrekking uit de concernreserve t.b.v. omklap Werk en Inkomen in 2024 met € 51.677 te verlagen en in 2025 met € 51.677 te verhogen;
 - d. De onttrekking uit de bestemmingsreserve bovenwijkse voorzieningen voor de verkeersaansluiting bij het voormalig Intratuin terrein met € 198.000 te verlagen in 2024 en met € 198.000 te verhogen in 2025;
 - e. De onttrekking uit de bestemmingsreserve onderwijshuisvesting t.b.v. onderhoud Fortgensschool met € 67.500 te verlagen in 2024 en met € 67.500 te verhogen in 2025;
 - f. De onttrekking uit de bestemmingsreserve onderwijshuisvesting t.b.v. onderzoek duurzaamheidsmaatregelen schoolgebouwen met € 37.500 te verlagen in 2024 en met € 37.500 te verhogen in 2025;
 - g. De onttrekking uit de bestemmingsreserve onderwijshuisvesting t.b.v. de ontwikkeling Prinses Marijkelaan, Fortgensschool met € 100.000 te verlagen in 2024;
 - h. De onttrekking uit de bestemmingsreserve monumenten t.b.v. de pilot gebiedskarakteristieken met € 14.000 te verhogen;
 - i. De onttrekking uit de concern reserve t.b.v. het fietsstation de Vink in 2024 met € 59.060 te verlagen en in 2025 met € 59.060 te verhogen;
 - j. De onttrekking uit de bestemmingsreserve duurzaamheid t.b.v. duurzaamheid in 2024 te verlagen met € 46.300 en in € 2025 met € 46.300 te verhogen;
 - k. In 2024 € 733.000 te storten in de concernreserve t.l.v. het saldo en in 2025 te onttrekken t.b.v. de over te hevelen exploitatiebudgetten;
 - l. De onttrekking uit concernreserve in 2024 te verhogen met € 25.000 t.b.v. de uitvoering van het sportaccommodatiebeleid en 2025 te storten in de concernreserve;
 - m. De bestemmingsreserve maatschappelijke agenda op te heffen en het saldo uit de reserve van € 80.000 te storten in de concernreserve;

- n. De bestemmingsreserve brede adviesraad op te heffen en het saldo uit de reserve van € 18.790 te storten in de concernreserve;
 - o. In 2024 een bedrag van € 292.000 te storten in de voorziening pensioenen & wachtgeldbestuur;
 - p. In 2024 een bedrag van € 125.000 te storten in de voorziening Toekomstbestendig begraven;
 - q. In 2024 een bedrag van € 378.666 te storten in de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing;
 - r. De voorziening spaarcontracten op te heffen en het saldo van € 40.106 vrij te laten vallen in het exploitatiesaldo 2024;
 - s. Het doel van de bestemmingsreserve reorganisatie aan te passen naar 'bestemmingsreserve ter dekking van kosten in het kader van reorganisaties'
4. De volgende mutaties op investeringskredieten vast te stellen:
- a. Investeringskredieten genoemd onder categorie a in het investering overzicht vanaf pagina 53 in de najaarsnota voor een totaalbedrag van € 9.028.927 over te hevelen van 2024 naar 2025;
 - b. Investeringskredieten genoemd onder categorie b in het investering overzicht vanaf pagina 53 in de najaarsnota bij te stellen voor een totaalbedrag van € 183.771;
 - c. Investeringskrediet genoemd onder categorie c in het investering overzicht vanaf pagina 53 in de najaarsnota met een totaal financieel effect van € 75.855 af te sluiten.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering
van de raad der gemeente Voorschoten,
gehouden op donderdag 12 december 2024

de griffier,

de voorzitter,

drs. B.J. Urban

drs. N. Stemerding