Raadsvoorstel Besluitvormend

Slotwijziging 2024 gemeente Teylingen

aan:	de raad van de gemeente Teylingen
zaaknummer:	Z-24-404891
Datum collegevergadering:	5 november 2024
datum raadsvergadering:	12 december 2024
agendapunt:	
portefeuillehouder:	Mevr. M.E.I. Volten
behandelend ambtenaar:	Siko Westmaas
emailadres:	S.Westmaas@HLTSamen.nl
telefoon:	14 0252

Wij stellen voor:

1. De Slotwijziging 2024 Teylingen vast te stellen;
2. De investeringen, genoemd in de paragraaf investeringen in de slotwijziging, te wijzigen met genoemde bedragen;
3. De bijbehorende begrotingswijziging R4019 Slotwijziging 2024 Teylingen vast te stellen;
4. De budgetten, zoals opgenomen in bijlage 4 van de Slotwijziging 2024 Teylingen, voor een bedrag van € 384.500 over te hevelen naar 2025;
5. De begrotingswijziging voor de overhevelingen naar 2025 vast te stellen;
6. Het Normenkader 2024 vast te stellen.

Inleiding

De Slotwijziging 2024 Teylingen is onderdeel van de planning & control cyclus. Met ingang van 2023 informeert het college de gemeenteraad één keer per jaar over de beleidsmatige en/of financiële afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde programmabegroting met de tussenrapportage. De Slotwijziging geeft de laatste bekende financiële wijzigingen weer. In de jaarrekening, die in juni/juli van volgend jaar wordt vastgesteld, wordt verantwoording gegeven over alle baten en lasten van de gemeente en uitvoering van de voorgenomen beleidsmatige onderdelen.
In de Slotwijziging is het Normenkader 2024 opgenomen dat de relevante (interne) wet- en regelgeving weergeeft waaruit financiële beheershandelingen uit kunnen voortvloeien. Het normenkader wordt vastgesteld door de gemeenteraad.
In de Slotwijziging zijn ook al de bekende overhevelingen van budgetten die in 2025 worden uitgegeven opgenomen.

Bestaand kader en context
Van toepassing zijn de Programmabegroting 2024, de Gemeentewet, de wet Dualisering Gemeentebestuur, het Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV), de Financiële verordening gemeente Teylingen 2024 en de nota's die daaruit voortvloeien.

Beoogd effect
Vaststellen van het Normenkader 2024 en financiële afwijkingen van de programmabegroting 2024.

Argumenten

1 en 4. De raad autoriseert de begroting op programmaniveau.
De financiële verordening gemeente Teylingen bepaalt dat het college de gemeenteraad tussentijds informeert over de realisatie van de doelen uit de programmabegroting. De raad is bevoegd om de wijzigingen op de begroting te autoriseren en om budgetten over te hevelen naar het volgende jaar.

2. De gemeenteraad autoriseert nieuwe of mutaties op investeringskredieten.
De financiële verordening van de gemeente bepaalt dat de gemeenteraad het budgetrecht heeft om nieuwe investeringskredieten toe te kennen of mutaties op investeringskredieten te autoriseren.

3 en 5. Financiële wijzigingen worden vastgelegd in begrotingswijzigingen
De financiële wijzigingen in de Slotwijzing zijn vastgelegd in begrotingswijzigingen R4019 en R4001; Hierin zijn alle mutaties opgenomen die van belang zijn voor de Programmabegrotingen 2024 en 2025.

6. Het normenkader geeft de relevante (interne) wet- en regelgeving
Voor een goede uitvoering van de rechtmatigheidscontrole bij de jaarrekening is het belangrijk dat de geldende regelgeving duidelijk wordt vastgelegd. Het normenkader rechtmatigheid bestaat uit alle relevante (interne) wet- en regelgeving, waaruit financiële beheershandelingen kunnen voortvloeien. Het normenkader wordt, conform de Financiële verordening gemeente Teylingen, vastgesteld door de gemeenteraad.

Kanttekeningen
Gezien de ontwikkelingen is het verwachte saldo een prognose. Er zijn nog een aantal onzekerheden die het verwachte saldo nog kunnen beïnvloeden. Genoemd kunnen worden o.a. de Decembercirculaire van het Gemeentefonds, en de afrekeningen van de gemeenschappelijke regelingen.

Financiële consequenties
Het resultaat van de Slotwijziging 2024 Teylingen is € 1.247.753 positief en wordt toegelicht in de slotwijziging.

	Bedragen(-/- = nadelig)
Financieel beeld op hoofdlijnen	**2024**
Stand Programmabegroting 2024 na Tussenrapportage 2024	**€ 32.000**
Besluiten gemeenteraad van invloed op begrotingssaldo	
Tussenrapportage 2024 HLTsamen	**€ -207.000**
Resultaat na besluiten gemeenteraad	**€ -175.000**
Resultaat slotwijziging 2024	**€ 1.247.713**
Saldo Programmabegroting 2024 na Slotwijziging	**€ 1.072.713**

Juridisch kader
Op grond van artikel 189 Gemeentewet brengt de raad voor alle taken en activiteiten jaarlijks op de begroting de bedragen die hij daarvoor beschikbaar stelt, alsmede de financiële middelen die hij naar verwachting kan aanwenden.

Op grond van de Financiële verordening gemeente Teylingen 2024 biedt het college de raad in de raadsvergadering van december een slotwijziging aan met de laatste financiële bijstelling op de begroting van het lopende jaar.

Op grond van van de Financiële verordening gemeente Teylingen 2024 biedt het college de raad jaarlijks uiterlijk in december een normenkader rechtmatigheid ter vaststelling aan.

Aanpak, uitvoering en participatie

Na vaststelling van de Slotwijziging 2024 Telingen worden de budgetten aangepast overeenkomstig de bijbehorende begrotingswijziging R4019 en R4001.

Duurzaamheid
Niet van toepassing

Hillegom-Lisse-Teylingen (HLT)
Dit voorstel heeft uitsluitend betrekking op Teylingen.
In Lisse en Hillegom wordt in december ook een Slotwijziging aangeboden aan de gemeenteraad.

Urgentie
Wijzigingen in de Programmabegroting 2024 moeten voor 31 december 2024 worden vastgesteld.

Evaluatie

In de Programmarekening 2024 wordt het gevoerde beleid en financieel resultaat verantwoord.

Bijlagen en achtergrondinformatie
1. Slotwijziging 2024 Teylingen
2. Begrotingswijziging 2024 nummer R4019

3. Begrotingswijziging 2025 nummer R4001

Namens het college van Teylingen,

Dhr. Jeroen F.A. Tomassen	Mevr. Carla G.J. Breuer
Secretaris	Burgemeester

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Teylingen,

gelezen het voorstel van het college van 5 november 2024 met als onderwerp
Slotwijziging 2024 gemeente Teylingen

gelet op de behandeling in de raadscommissie- en raadsvergadering,

- gelet op de Financiële verordening gemeente Teylingen 2024,
- de Programmabegroting 2024,
- artikel 108 van de Gemeentewet,

Besluit:

1. De Slotwijziging 2024 Teylingen vast te stellen;
2. De investeringen, genoemd in de paragraaf investeringen in de slotwijziging, te wijzigen met genoemde bedragen;
3. De bijbehorende begrotingswijziging R4019 Slotwijziging 2024 Teylingen vast te stellen;
4. De budgetten, zoals opgenomen in bijlage 4 van de Slotwijziging 2024 Teylingen, voor een bedrag van € 384.500 over te hevelen naar 2025;
5. De begrotingswijziging voor de overhevelingen naar 2025 vast te stellen;
6. Het Normenkader 2024 vast te stellen.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 12 december 2024,

Mevr. Marjoleine van Egeraat Griffier	Mevr. Carla G.J. Breuer Voorzitter