Aan de raad van de gemeente Lingewaard

Onderwerp	2e Tussentijdse rapportage 2024
Portefeuillehouder	N.T.P. Hubers
Zaaknummer collegevoorstel	ZS-1011659

Beslispunten

1. De vrijval van de reserve buitensport toe te voegen aan de algemene reserve
2. De 2e Tussentijdse rapportage vast te stellen
3. De opgenomen budgetafwijkingen en reservemutaties te verwerken in de Begroting 2024

Inleiding

De tussentijdse rapportage is het periodieke sturingsinstrument binnen de planning & controlcyclus. Hierin wordt de voortgang van het beleid inclusief de bijbehorende budgetten in het lopende begrotingsjaar in beeld gebracht.
Dit is de 2e Tussentijdse rapportage van 2024. De 1e Tussentijdse rapportage 2024 was, gezien de benodigde inspanningen voor de Kadernota 2025, een beperkt document met alleen een aantal specifieke onderwerpen. Dit betekent dat deze tussentijdse rapportage de enige tussentijdse rapportage is in 2024, waarin het college de raad over de gehele breedte informeert over de voortgang van het beleid en de bijbehorende budgetten.
Budgetwijzigingen met een structureel effect voor 2025 en verder verwerken wij, daar waar nog niet opgenomen in de Begroting 2025, in het meerjarenperspectief. Zo ontstaat een geactualiseerd financieel meerjarenbeeld.

Beoogd effect

De raad informeren over de voortgang van het beleid en bijbehorende budgetten zoals opgenomen in de Begroting 2024. Hierbij zijn voorstellen opgenomen tot een tussentijdse bijstelling van de budgetten op basis van de huidige verwachting. Hiermee stelt het college de raad in de gelegenheid om op deze onderwerpen bij te sturen daar waar nodig.

Argumenten

1.1 In de Kadernota heeft de gemeenteraad al besloten tot opheffing van deze reserve
In de Kadernota 2025 is opgenomen dat de voorziening buitensport, bij de Jaarstukken 2023 omgezet naar een reserve, niet is toegestaan volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Hierbij is aangegeven dat de vrijval definitief verwerkt wordt in de 2e Tussentijdse rapportage 2024. Wij stellen voor de vrijval van € 1,2 miljoen te voegen aan de algemene reserve. Vooruitlopend op de beslissing van de raad hebben wij dit op deze wijze verwerkt in de 2e Tussentijdse rapportage.

2.1 De tussentijdse rapportage geeft inzicht in de voortgang van de Begroting 2024
In de tussentijdse rapportage wordt de raad geïnformeerd over de voortgang van het beleid en de bijbehorende budgetten zoals vastgesteld in de Begroting 2024.

2.2 Het vaststellen van de tussentijdse rapportage is een bevoegdheid van de gemeenteraad
De tussentijdse rapportage is opgenomen in de financiële verordening van de gemeente Lingewaard.

3.1 Het budgetrecht ligt bij de gemeenteraad
De in de tussentijdse rapportage opgenomen afwijkingen leiden tot een wijziging van de begroting. Dit is onderdeel van het budgetrecht van de raad.

3.2 Het verwerken van de financiële afwijkingen leidt tot een geactualiseerde begroting
Door de afwijkingen zoals opgenomen in de tussentijdse rapportage in een begrotingswijziging te verwerken hebben we een geactualiseerde begroting.

Kanttekeningen

1.1 De dekking van de lasten van de vervanging van de sportvelden vervalt.
De voorziening buitensport, in de Jaarstukken 2023 omgezet naar een reserve, was ingesteld voor de vervanging van sportvelden. Deze voorziening is nu komen te vervallen aangezien dit niet past in de regelgeving in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Dit betekent dat de kapitaallasten die voortvloeien uit de vervanging van deze sportvelden gedekt moeten worden binnen de begroting.
Deze vervangingsinvesteringen zijn voor de komende vier jaar verwerkt in de Begroting 2025 en daarmee zijn de kapitaallasten gedekt.

2.1 / 3.1 De bijstellingen leiden tot een hoger negatief saldo
Het saldo van 2024 voor de bijstellingen in deze tussentijdse rapportage was € 695.000 negatief. De bijstellingen in de rapportage bedragen € 1.120.000 nadelig, wat leidt tot een nieuw saldo van € 1.815.000 negatief. Dit is het saldo op basis van de huidige stand van zaken en inschatting. Nieuwe ontwikkelingen en omstandigheden kunnen leiden tot andere afwijkingen ten opzichte van hetgeen in deze tussentijdse rapportage is opgenomen. Deze afwijkingen worden verantwoord en toegelicht in de Jaarstukken 2024.

Financiën

Het financieel effect van deze rapportage wordt via een begrotingswijziging verwerkt in de begroting 2024. Dit gebeurt op basis van de gepresenteerde cijfers in het onderdeel ‘Financiën’.

Communicatie en participatie

De 2e Tussentijdse rapportage 2025 is na vaststelling door het college op 8 oktober op 10 oktober openbaar gemaakt. Daarnaast is deze rapportage gepubliceerd op onze P&C-portal.

Voortgang

De vervolgplanning van de 2e Tussentijdse rapportage 2024 is als volgt:

Informatieronde	17 oktober 2024
Politieke avond	31 oktober 2024
Raadsvergadering	7 november 2024

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Bijlagen

1. Concept raadsbesluit 2e Tussentijdse rapportage 2024
2. 2e Tussentijdse rapportage 2024

Bemmel, 8 oktober 2024

burgemeester en wethouders van de gemeente Lingewaard,

de secretaris,	de locoburgemeester,
drs. I.P. van der Valk	J.H.A.P. Sluiter