Openbaar Zaaknummer: Z/23/147683

Beslisnota voor de Gemeenteraad

Onderwerp: Programmarapportage Wijchen NOV-2023

Datum: 28 november 2023

Voorgesteld besluit
de Gemeenteraad besluit:

1. De Programmarapportage Wijchen november 2023 vast te stellen.
2. De Begrotingswijziging uit de Programmarapportage (hoofdstuk 6) door te voeren.

Aanleiding
Bijgaand ontvangt u de Programmarapportage Wijchen november 2023. In deze rapportage geven we eerst een samenvatting met het verwachte resultaat ten opzichte van de begroting. Vervolgens geven we per programma de stand van zaken weer omtrent de voorgenomen beleidsvoornemens uit de Programmabegroting 2023 en een analyse op de verwachte budgetafwijkingen. Daarbij maken we onderscheid in de JEV (Jaar Einde Verwachting), en de verwachte budgetoverhevelingen. Een aantal thema's hebben we daarbij uitgebreider toegelicht. Vervolgens geven we inzicht in de projecten van grote omvang of politieke betekenis.

We verwachten op dit moment een positief jaarrekeningresultaat 2023 van € 3,3 miljoen. We gaan daarbij op nu uit van € 1,8 miljoen aan budgetoverhevelingen. Om de betreffende activiteiten in 2024 uit te kunnen voeren, moeten we dat bedrag ten laste van het resultaat 2023 reserveren voor volgend jaar. Daarmee komt het verwachte resultaat na resultaatbestemming € 1,5 miljoen positief uit. De actuele begroting op basis van de Perspectiefnota 2023 gaat uit van een negatief resultaat van € 1,4 miljoen.

Eerdere besluiten

Datum	Korte omschrijving eerder genomen besluit
10 nov 2022	Begroting 2023
2 feb 2023	100299 Beslisnota Budgetoverhevelingen 2022 - 2023
2 mrt 2023	105000 Beslisnota decembercirculaire 2022
6-juli-2023	Perspectiefnota 2023

Gewenst resultaat
Deze rapportage geeft inzicht in de uitnutting van de budgetten 2023 en de voortgang van het voorgenomen beleid. Met de begrotingswijziging voorkomen we een mogelijke begrotingsonrechtmatigheid bij de jaarrekening.

Argumenten

1.1 We hebben een integrale beoordeling gemaakt.

Alle budgethouders hebben een integrale beoordeling gemaakt van hun budgetten, op het laagste niveau, wat leidt tot de jaareindeverwachting op de gehele exploitatie en projecten. Dit geeft een goed beeld van wat we kunnen verwachten bij de jaarrekening.

2.1 We verkleinen met de begrotingswijziging de kans op een mogelijke begrotingsonrechtmatigheid bij de jaarrekening.

Binnen een aantal programma's voorzien we overschrijdingen op bestaand beleid. Bijvoorbeeld de uitvoering van de energietoeslag, waar we pas in de decembercirculaire middelen voor ontvangen.

2.2 De verwerking van de septembercirculaire maakt integraal onderdeel uit van de begrotingswijziging

In de Begroting 2024 hebben we de septembercirculaire vertaald vanaf jaarschijf 2024. Voor 2023 heeft de raad hier nog geen besluit over genomen. De effecten van de septembercirculaire hebben we meegenomen in de Programmarapportage (zie pagina 9). De septembercirculaire pakte positief uit voor Wijchen, met een voordeel t.o.v. de begroting van € 0,9 miljoen. Daarnaast anticiperen we in de rapportage op extra geld in de decembercirculaire voor de uitvoering van de energietoeslag 2023.

Tegenargumenten en risico's

1.1 Er kunnen in de laatste periode van het jaar ontwikkelingen ontstaan die tot een ander resultaat leiden.

We rapporteren een jaareindeverwachting, gebaseerd op de gerealiseerde baten en lasten t/m oktober. In de laatste maanden kunnen er onvoorziene omstandigheden zich voordoen, die tot een ander jaarrekeningresultaat leiden.

Financiële gevolgen

In de begroting 2023 is rekening gehouden met een positief resultaat van € 156k. Deze verwachting hebben bij de Perspectiefnota bijgesteld tot een tekort van € 1.437k, af te dekken uit de algemene reserve. Met de huidige jaareindeverwachtingen komen we uit op een positief resultaat van € 3.278. Dat is, rekening houdend met € 1.816k aan budgetoverhevelingen, € 2.898k hoger is dan begroot. De budgetoverhevelingen 2023-2024 werken we verder uit en komen we met een apart raadsvoorstel op terug.

Bedragen x 1.000	**2023**
Primitieve begroting	€ 86
Decembercirculaire	€ 70
Perspectiefnota	-1.593
Actuele begroting	**- € 1.437**
Verwacht jaarrekeningresultaat	**€ 3.278**
Ingeschatte budgetoverhevelingen	**€ 1.816**
Verwacht saldo t.o.v. begroting	**€ 2.898**

In deze rapportage beoordelen we alle budgetten op afwijkingen ten opzichte van de actuele begroting. In de tabel op pagina 5 zijn de verwachte afwijkingen van grote omvang ten opzichte van de begroting opgenomen, met een verwijzing naar het programma waarin we dit nader toelichten.

Kort samengevat kunnen we de grootste mutaties t.o.v. begroting met onderstaande tabel weergeven.

Actueel begroot		**-€ 1,4 mln**
Jeugdzorg	-€ 0,6 mln	
Septembercirculaire	€ 0,9 mln	
Vrijval stelpost prijsontwikkeling	€ 0,5 mln	
WDW	€ 0,4 mln	
Opbrengsten uit bouwen	€ 0,3 mln	
Vrijval reservering compensatie armoede	€ 0,3 mln	
Einduitkering Bijsterhuizen	€ 0,3 mln	
Overig	€ 0,8 mln	
Niet bestede budgetten	€ 1,8 mln	
Verwacht jaarrekeningresultaat		**€ 3,3 mln**
Reservering budgetoverhevelingen		€ 1,8 mln
Resultaat na resultaatbestemming		**€ 1,5 mln**

In Programmarapportage kunt u in de samenvatting de hoofdlijn opmaken. Vervolgens presenteren we in de programma's meer op detail de ontwikkelingen t.a.v. de beleidsvoornemens en afwijkingen t.o.v. de begroting.

Communicatie
De rapportage wordt besproken in de auditcommissie.

Inwonersparticipatie
N.v.t.

Uitvoering of Vervolgstappen
We maken een begrotingswijziging van de rapportage. In december actualiseren we (de hoogte van) de budgetoverhevelingen. Het college stelt hiervoor in december de nota vast en biedt dit ter besluitvorming de gemeenteraad aan. Nadat de auditcommissie de budgetoverhevelingen heeft besproken, neemt de raad een besluit. Dat verwerken we vervolgens in de jaarrekening.

Geheimhouding:
N.v.t.