Gemeente Duiven

RAADSVOORSTEL

Onderwerp : Najaarsnota 2023 Duiven

Zaak- & documentnr. : Z/23/115211 201634707
Portefeuillehouder : Wethouder Goossen

Opsteller : Mark Jordens
Afdeling : Financiën&Belastingen
Telefoonnr : 0630201341

Samenvatting
In de Najaarsnota 2023 wordt gerapporteerd over de financiële afwijkingen van het lopende boekjaar met een doorkijk naar structurele gevolgen. In de Voorjaarsnota 2023 was een tekort voorzien van € 2.359.091. In deze Najaarsnota worden de ramingen met € 912.506 negatief bijgesteld. Het geprognosticeerde begrotingssaldo voor 2023 bedraagt dan € 3.271.597 negatief.

Beslispunten

1. De Najaarsnota 2023 vast te stellen.
2. De budgetten conform de toelichtingen van de diverse programma's aan te passen voor een totaalbedrag van € 912.506.
3. De bestemmingsreserve Ambulantiseringsgelden om te noemen tot Bestemmingsreserve Beschermd Wonen zoals opgenomen in programma 2 en de voorgestelde toevoeging vast te stellen.
4. De kredieten voor bijzonder basisonderwijs en lokaal onderwijsbeleid, sportparken en openbaar groen, verhardingen sv Loo, drempel entree Veldstraat/Sterappel en wegen, civiele kunstwerken, verkeersregelinstallatie, openbare verlichting, fonteininstallatie en mobiliteitsplan aan te passen conform de in de Najaarsnota genoemde bedragen. Tevens een krediet toe te kennen voor de inrichting van het gemeentehuis.

Aanleiding
Conform de vastgestelde planning en control cyclus wordt aan het einde van het jaar aan de raad een Najaarsnota voorgelegd. In de Najaarsnota wordt een prognose gegeven van het jaarresultaat 2023 voordat de feitelijke jaarrekening wordt opgesteld.

Planning

De Najaarsnota 2023 wordt op de Politieke Avond van 28 november en in de raadsvergadering van 12 december behandeld.

Beoogd effect

Voldoen aan de begrotingsrechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole en inzicht geven in verloop van budgetten en verwacht jaarresultaat.

Argumenten

2.1 Een verdere verslechtering van het resultaat 2023.
In de Najaarsnota 2023 wordt gerapporteerd over de financiële afwijkingen van het lopende boekjaar met een doorkijk naar de structurele gevolgen. Deze nota bevat geen beleidsmatige aanpassingen. In de Voorjaarsnota 2023 was al een nadeel voorzien van € 2.359.091. In deze Najaarsnota worden de ramingen nog eens bijgesteld. De ontwikkelingen rondom de wachtgeldvoorzieningen voor bestuurders, de mei- en de septembercirculaire, het Sociaal Domein, de investeringen in de openbare ruimte, automatiseringskosten, financiering en enkele (grond)verkopen zijn hier onderdeel van. Deze Najaarsnota leidt tot een negatieve bijstelling van € 912.506. Grote voordelen zijn er op de rente schatkistbankieren (€ 272.000), stelpost prijsstijgingen (€ 400.000), verkoop Regina Pacis (€ 228.000), Combinatiefuncties (€ 219.000), Peuterspeelzalen (€ 107.000), kapitaallasten nieuwbouw scholen en verduurzaming (€ 144.000) en kapitaallasten wegen/Verkeersregelinstallaties en mobiliteitsplan (€ 121.000). Grote nadelen zijn er bij wachtgeld wethouders (€ 312.000), Algemene Uitkering (€ 649.000), rente grondexploitatie (€ 164.000), stelpost onderuitputting (€ 250.000), kosten automatisering RID (€ 216.000), Jeugdzorg (€ 459.000), Wmo (€ 570.000), Wmo hulpmiddelen (€ 140.000) en leges omgevingsvergunning (€ 125.000). Het verwachte saldo voor 2023 komt daarmee uit op € 3.271.597 negatief.

3.1 Slechts 1 mutatie in de reserves.
In deze Najaarsnota is wordt alleen de bestemmingsreserve Ambulantiseringsgelden om genoemd tot bestemmingsreserve Beschermd Wonen. Er wordt voorgesteld om enkele bedragen in deze reserve te storten en aangekondigd dat in de komende jaren onttrekkingen zullen worden gedaan ter dekking van de kosten voor Beschermd Wonen.
Ook de overige bestemmingsreserves zijn in het proces van deze najaarsnota beoordeeld. Dat heeft geen mutaties opgeleverd. In de jaarrekening zal hier nogmaals grondig naar worden gekeken.

4.1 Bij de kredieten is vooral sprake van uitstel.
Bij een aantal kredieten wordt in deze najaarsnota geconstateerd dat ze in dit jaar niet meer worden afgerond. Vanwege vertragingen in de uitvoering of door capaciteitsproblemen worden zaken uitgesteld. Dat levert een voordeel op in de kapitaallasten.
Andere kredieten moeten worden bijgeraamd omdat ze door verschillende oorzaken duurder uitvallen. Door dit tijdig te doen in deze Najaarsnota worden problemen voorkomen in het jaarwerk achteraf.
Alleen voor de inrichting van het gemeentehuis moet een nieuw krediet worden toegekend. Toekenning stelt de organisatie in de gelegenheid om nog dit jaar aan de slag te gaan met de werkzaamheden zodat zo spoedig mogelijk aan de nieuwe eisen en behoeften van de organisatie kan worden voldaan.

Kanttekeningen
1.1 Het jaar is nog niet voorbij.
De Najaarsnota is opgesteld met de informatie die tot de peildatum van 15 oktober beschikbaar was. De genoemde posten die het geprognosticeerde jaarresultaat beïnvloeden ten opzichte van de voorjaarsnota zijn zo goed en volledig mogelijk ingeschat. Er kunnen natuurlijk nog afwijkingen ontstaan die in de jaarrekening definitief worden verwerkt.

1.2 Niet te veel bestemmingsreserves.
Door regelmatig de bestemmingsreserves door te lopen en te beoordelen kan worden voorkomen dat er onnodig geld op de plank blijft liggen en er te veel bestemmingsreserves gaan komen. Voor iedere mutatie in de reserves is een raadsbesluit nodig. Het is daarom van belang hier het overzicht in te behouden.

1.3 Geen krediet betekent geen uitvoering.
Pas op het moment dat een krediet door de raad is toegekend kan het werk worden uitgevoerd. Daarom is het ook van belang dat kredieten regelmatig worden geactualiseerd. Zeker in deze tijd van prijsstijgingen is het noodzaak om regelmatig te kijken of er voldoende krediet is aangevraagd.

Financiële paragraaf
Per programma is een samenvatting opgenomen van de mutaties met budgettaire consequenties. Onderstaand een totaaloverzicht van de verschillen per programma in één oogopslag.

	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Programma 1	-536.780	532.188	400.321	325.804	1.052.153
Programma 2	-693.775	-171.304	-20.304	-337.804	-513.304
Programma 3	318.049	-138.617	4.383	4.383	4.383
Saldo Najaarsnota 2023	**-912.506**	**222.267**	**384.400**	**-7.617**	**543.232**

Het verwachte saldo van de Algemene Reserve per 31 december 2023 wijzigt ook als gevolg van deze Najaarsnota. Het verwachte saldo per 31-12-2023 wordt:

Saldo per 1-1-2023	€ 14.685.189
Onttrekkingen in 2023	-€ 4.311.544
Stortingen in 2023	+€ 6.765.257
Verwacht rekeningsaldo 2023	-€ 3.271.597
Verwacht saldo Algemene Reserve 31-12-2023	€ 13.867.305

Participatie en communicatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

201634829 Najaarsnota 2023
201634711 Raadsbesluit

Duiven, 7 november 2023.

Burgemeester en wethouders van gemeente Duiven,

G. (Bertus) Brinkman
secretaris

mr. H.B. (Huub) Hieltjes
burgemeester