

Najaarsnota 2024



Inhoudsopgave:

Samenvatting	3
Hoofdstuk 1 Aanbieding	4
0.1 Inleiding en doel	4
0.2 Financiële positie	4
0.3 Ontwikkeling resultaat 2024 e.v.	4
0.4 Verloop algemene reserve	5
0.5 Financiële bijstellingen	5
0.6 Leeswijzer.....	6
Programma 1 – Bestuur	7
1.1 Bijstellingen en toelichting op de bijstelling per taakveld:	7
Programma 2 – Maatschappij	10
2.1 Bijstellingen en toelichting op de bijstelling per taakveld:	10
Programma 3 – Omgeving.....	14
3.1 Bijstellingen en toelichting op de bijstelling per taakveld:	14
Programma 4 – Algemene dekkingsmiddelen	17
4.1 Bijstellingen en toelichting op de bijstelling per taakveld:	17
Investeringskredieten.....	19

Samenvatting

De financiële positie van de gemeente is minder positief dan verwacht in voorgaande jaren. Zoals het er nu uit ziet, zet de nadelige financiële positie zich verder voort.

Het reële begrotingsresultaat 2024 is naar verwachting € 452.000 nadelig. Voor 2025 zien we een positief begrotingsresultaat. Daarna zijn de begrotingsresultaten van 2026 tot en met 2028 allen nadelig. De bijstellingen vallen voor alle begrotingsjaren positief uit, maar de zorgen blijven.

In onderstaande tabel staat het verloop van het resultaat en de meerjarenbegroting.

Ontwikkeling resultaten 2024 - 2028

Verloop resultaten	2024	2025	2026	2027	2028
Resultaten voorjaarsnota 2024	-173				
Resultaat begroting 2025-2028		960	-2.517	-2.296	-1.518
Begrotingsresultaat voor najaarsnota	-173	960	-2.517	-2.296	-1.518
Financiële bijstellingen	-279	451	788	605	312
Begrotingsresultaat na najaarsnota	-452	1.411	-1.729	-1.691	-1.206

Resultaten per programma	2024	2025	2026	2027	2028
Programma 1 Bestuur	-9.072	-9.302	-10.901	-11.410	-11.635
Programma 2 Maatschappij	-25.427	-25.098	-25.743	-26.358	-26.444
Programma 3 Omgeving	-3.883	-3.769	-3.832	-3.829	-3.811
Programma 4 Dekkingsmiddelen	37.931	39.580	38.747	39.906	40.684
Resultaat najaarsnota	-452	1.411	-1.729	-1.691	-1.206

Overzicht van de financiële bijstellingen 2023 – 2027 (> € 50.000)

Financiële bijstellingen	2024	2025	2026	2027	2028
0.1 Bestuur	-178				
0.4 Overhead	-267				
0.8 Overige baten en lasten	91				
0.7 Uitkering gemeentefonds	720	450	1.272	1.180	894
5.6 Media				-67	-67
6.3 Inkomensregelingen	-212				
6.4 WSW en beschut werk	-541	-30	-29	-29	-30
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-215				
6.72 A/B/C/D Jeugd	385		-454	-478	-484
2.1 - Verkeer en vervoer	65	-1	-1	-1	-1
8.1 - Ruimte en leefomgeving	-200				
0.5 Treasury	163				
0.61 OZB woningen	-55				
Totaal bijstellingen (> € 50.000)	-244	419	788	605	312
Bijstellingen < € 50.000	-35	32			
Totaal bijstellingen	-279	451	788	605	312

Hoofdstuk 1 Aanbieding**0.1 Inleiding en doel**

In het laatste kwartaal van het lopend boekjaar stelt de gemeente de najaarsnota op. Dit is het tweede moment in het kalenderjaar waarop we de budgetten opnieuw beoordelen.

0.2 Financiële positie

De financiële positie van de gemeente is minder positief dan verwacht in voorgaande jaren. Zoals het er nu uit ziet, daalt de financiële positie verder nadelig. Dit door de negatieve begrote resultaten.

0.3 Ontwikkeling resultaat 2024 e.v.

Het reële begrotingsresultaat 2024 sluit naar verwachting € 452.000 nadelig. Voor 2025 zien we een positief begrotingsresultaat. Daarna zijn de begrotingsresultaten van 2026 tot en met 2028 allen nadelig. De bijstellingen vallen voor alle begrotingsjaren positief uit, maar de zorgen blijven.

In onderstaande tabel staat het verloop van het resultaat en de meerjarenbegroting.

Verloop resultaten	2024	2025	2026	2027	2028
Resultaten voorjaarsnota 2024	-173				
Resultaat begroting 2025-2028		960	-2.517	-2.296	-1.518
Begrotingsresultaat voor najaarsnota	-173	960	-2.517	-2.296	-1.518
Financiële bijstellingen	-279	451	788	605	312
Begrotingsresultaat na najaarsnota	-452	1.411	-1.729	-1.691	-1.206

0.4 Verloop algemene reserve

De verwachte begrotingsresultaten worden toegevoegd aan de algemene reserve. Door de negatieve verwachtingen zien we een daling van de algemene reserve.

	2024	2025	2026	2027	2028
Stand per 1 januari	2.404	4.137	3.685	5.096	3.367
<i>Toevoegingen:</i>					
Resultaat voorgaand begrotingsjaar	1.791	-452	1.411	-1.729	-1.691
Spaarprogramma					
<i>Onttrekkingen:</i>					
Bestuur	-58				
Stand per 31 december	4.137	3.685	5.096	3.367	1.676

0.5 Financiële bijstellingen

De grootste financiële bijstellingen in de najaarsnota bestaan uit:

Financiële bijstellingen	2024	2025	2026	2027	2028
0.1 Bestuur	-178				
0.4 Overhead	-267				
0.8 Overige baten en lasten	91				
0.7 Uitkering gemeentefonds	720	450	1.272	1.180	894
5.6 Media				-67	-67
6.3 Inkomensregelingen	-212				
6.4 WSW en beschut werk	-541	-30	-29	-29	-30
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	-215				
6.72 A/B/C/D Jeugd	385		-454	-478	-484
2.1 - Verkeer en vervoer	65	-1	-1	-1	-1
8.1 - Ruimte en leefomgeving	-200				
0.5 Treasury	163				
0.61 OZB woningen	-55				
Totaal bijstellingen (> € 50.000)	-244	419	788	605	312
Bijstellingen < € 50.000	-35	32			
Totaal bijstellingen	-279	451	788	605	312

In de toelichtingen op de programma's leest u meer over de financiële bijstellingen.

0.6 Leeswijzer

Alle bedragen in tabellen zijn in € 1.000. Bedragen in teksten zijn in €, tenzij anders aangegeven.

Een + betekent een baat, voordeel of vermeerdering (toevoeging).

Een – betekent een last, nadeel of vermindering (onttrekking).

Programma 1 – Bestuur

Programma 1 Bestuur	2024	2025	2026	2027	2028
Saldo exploitatie (inclusief reserveringen)	-8.666	-9.332	-10.901	-11.410	-11.635
Bijstellingen	-406	30	0	0	0
Saldo na bijstellingen (=saldo NJN 2024)	-9.072	-9.302	-10.901	-11.410	-11.635

1.1 Bijstellingen en toelichting op de bijstelling per taakveld:

0.1 Bestuur	2024	2025	2026	2027	2028
Bestuurlijke communicatie	-6				
Wethouders wachtgeld	-30	30			
Raadsondersteuning	-150				
Waar staat je gemeente	8				

Toelichting:

Bestuurlijke communicatie: De kosten voor de gemeentepagina in de weekkrant bedragen in 2024 gemiddeld € 300 per week. Omgerekend vraagt dit op jaarbasis een budget van € 16.000. Voor 2024 is maar € 10.000 geraamd voor de vergoeding van de weekkrant.

Hierdoor moet € 6.000 incidenteel worden bijgeraamd. In de begroting van 2025 is de juiste raming al opgenomen.

Wethouders: De voorjaarsnota 2024 maakt melding van de wachtgelduitkering van een wethouder. Dit tot aan zijn pensioen in 2025 voor € 83.000. Financieel is dit nadeel verwerkt met € 53.000 in 2024 en € 30.000 in 2025. Het totale bedrag had verwerkt moeten worden in 2024. Dit betekent een nadeel voor 2024 van € 30.000 en een voordeel voor 2025 van € 30.000. In beide jaren is het incidenteel.

Raadsondersteuning: Eind 2024 is intentie uitgesproken voor het opheffen van de bestuurlijke zelfstandigheid van gemeente Westervoort. Er wordt voor 2024 een budget van € 150.000 ter beschikking gesteld, om de raad in de fase van intentie- tot aan principebesluit extern te laten adviseren en ondersteunen in dit proces.

Waar staat je gemeente: Voor de start van 1Stroom zijn afspraken gemaakt over het meten van de kwaliteit van dienstverlening. Dit gebeurt met klanttevredenheidsonderzoeken, de 0-, 2- en 4-meting. De uitkomsten van de laatste meting staan in de Voortgangsrapportage 1Stroom 2024. In de tweede helft van 2024 onderzoekt 1Stroom de mogelijkheden van andere klanttevredenheidsmetingen. Het budget dat voor 2024 staat gereserveerd, wordt niet benut en kan incidenteel worden afgeraamd.

0.3 Beheer gebouwen en terreinen	2024	2025	2026	2027	2028
De Nieuwhof	-10				

Toelichting:

In de Nieuwhof worden werkzaamheden verricht door brandweer en medewerkers openbare orde en veiligheid (OOV) op het gebied van brandveilig gebruik en sociale veiligheid. De verwachte meerkosten van € 10.000 ramen we bij.

0.4 Overhead	2024	2025	2026	2027	2028
Bijdrage 1Stroom	-289				
Bijdrage RID	22				
Huisvesting gemeentehuis	-54				
Onttrekking BR onderhoud gebouwen	54				

Toelichting:

Bijdrage 1Stroom: De halfjaarlijkse rapportage van 1Stroom geeft als prognose een tekort van € 781.000. Voor Westervoort betekent dat een nadeel van € 288.970 (37%). Dit komt vooral door de invoering van de reiskostenvergoeding woon-werkverkeer, hogere automatiseringskosten van de RID en de kosten voor het project Financieel gezond in beide gemeenten.

Bijdrage RID: De bijdrage aan de RID valt € 22.000 gunstiger uit. Door een krappe bezetting bij de RID is een aantal projecten niet doorgestaan. Verder is er bespaard op niet-essentieel onderhoud.

Huisvesting gemeentehuis: Er is schilderwerk nodig van het gemeentehuis van Westervoort. De opdracht is verstrekt. De kosten dienen te worden bijgeraamd.

0.8 Overige baten en lasten	2024	2025	2026	2027	2028
Algemene baten	91				
Correctie prijsstijging	-42				

Toelichting:

Omzetbelasting: In 2024 hebben de fiscaal adviseurs van Stolwijk en Kelderman de BTW gecontroleerd. Dit onderzoek heeft plaatsgevonden op ons verzoek in verband met jurisprudentie inzake omzetbelasting. De jurisprudentie had invloed op de boekjaren 2019 tot en met 2021 waarover het onderzoek ging. Daarnaast vindt jaarlijks herrekening van het mengpercentage plaats op basis van vastgestelde jaarcijfers. Het onderzoek geeft een suppletie-aangifte over de genoemde jaren. Per saldo resulteert het in een voordeel van € 91.000.

Prijsstijging: De begroting 2024 stelt extra geld beschikbaar voor een prijsstijging van € 42.000. Per ongeluk is het bedrag in de Voorjaarsnota 2024 terecht gekomen in programma 2 Maatschappij. Dit had programma 1 Bestuur moeten zijn. Vandaar een incidentele correctie.

Programma 2 – Maatschappij

Programma 2 Maatschappij	2024	2025	2026	2027	2028
Saldo exploitatie (inclusief reserveringen)	-24.909	-25.070	-25.260	-25.784	-25.863
Bijstellingen	-518	-28	-483	-574	-581
Saldo na bijstellingen (=saldo NJN 2024)	-25.427	-25.098	-25.743	-26.358	-26.444

2.1 Bijstellingen en toelichting op de bijstelling per taakveld:

5.4 Historisch archief	2024	2025	2026	2027	2028
Historisch archief	40	35			

Toelichting:

De kosten voor de historisch archieven bestaan uit een jaarlijkse component voor de diensten van het Streekarchivariaat de Liemers en Doesburg (SALD). Daarnaast is er een component voor het project e-depot. Dit project heeft behoorlijke vertraging opgelopen. Dit door het uitblijven van bestuurlijke besluiten en problemen met de werving van een externe projectleider. Door nieuwe inzichten is het nu ook mogelijk om een andere oplossing te kiezen voor inzet/aansluiting bij het e-depot.

Dit zal dan ook gevolgen hebben voor de kosten en doorlooptijd. In 2025 komt hierover meer duidelijkheid. Verder loopt er nu een onderzoek naar de robuustheid van het SALD. De uitkomst kan ook gevolgen hebben voor de capaciteit en dus personeelskosten van het SALD. Voor 2024 wordt een bedrag van € 40.000 afgeraamd. En voor 2025 € 35.000. Vanaf 2026 wordt het budget opnieuw bekeken.

5.6 Media	2024	2025	2026	2027	2028
Kunstwerk bibliotheek Liemers				-67	-67

Toelichting:

De raad heeft in het kader van de Voorjaarsnota 2024 besloten om de bezuiniging op de bibliotheek definitief terug te draaien. In de begroting 2025 is deze bezuiniging voor 2026 en de jaren erna alsnog opgevoerd. Het bedrag van € 66.786 moet structureel ongedaan worden gemaakt.

4.3 Peuteropvang	2024	2025	2026	2027	2028
Reguliere peuteropvang	9				

Toelichting:

De subsidies voor reguliere peuteropvang hangen af van het aantal peuters dat ingeschreven staat en het aantal uur dat de peuters naar peuteropvang gaan. Hierdoor verschillen de uitgaven op dit budget per jaar. In 2024 zijn de subsidies lager uitgevallen dan begroot. Dit levert een voordeel op van circa € 9.000.

6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	2024	2025	2026	2027	2028
Regionale innovatie	40				
Jeugd- en jongerenwerk		-33			

Toelichting:

Regionale innovatie: Er is in 2024 een incidentele onderbesteding van € 40.000 van het innovatiebudget. Dit komt doordat activiteiten nog niet zijn gestart of later beginnen.

Jeugd- en jongerenwerk: Vanwege arbeidsmarktproblematiek en personele ontwikkelingen is de opdracht om jongerencoaching vorm te geven in 2024 door Sante niet volledig uitgevoerd en is bij de Voorjaarsnota 2024 het volledige hiervoor beschikbare subsidiebudget van € 45.000 overgeheveld naar 2025. Dit doet echter afbreuk aan de in 2024 door Sante uitgevoerde (gesubsidieerde) activiteiten en leidt tot een eenmalig tekort van € 33.000 in 2024. Daarom stellen we bij deze Najaarsnota voor deze budgetoverheveling voor € 33.000 terug te draaien. Hierdoor ontstaat voor 2024 geen incidenteel voor- of nadeel, voor 2025 ontstaat hierdoor een nadeel van € 33.000

6.2 Toegang en eerstelijnsvoorziening	2024	2025	2026	2027	2028
Huiselijk geweld, Stichting Veilig Thuis	-14				

Toelichting:

De in de begroting geraamde kosten worden overschreden met € 14.000. Hiervoor zijn twee redenen:

1. De begroting is gebaseerd op de algemene kosten voor de Stichting Veilig Thuis, uitgaande van inwoners tot 20 jaar. Maar bij de subsidieverstreking is ook een bijdrage gevraagd voor productie-gerelateerde kosten. Hierbij gaat het om de directe loonkosten die horen bij de diensten Onderzoeken, Voorwaarden & Vervolg, Tijdelijke huisverboden beoordeling en Tijdelijke huisverboden uitvoering. Deze zijn niet meegenomen in de begroting.
2. Er is in de begroting geen rekening gehouden met de jaarlijkse indexatie op de algemene kosten.

Stichting Veilig Thuis werkt regionaal. De bekostiging van Stichting Veilig Thuis is ook regionaal afgestemd en vastgesteld. Wij zijn contractueel verplicht onze gemeentelijke bijdrage te voldoen. Voorstel is dus het tekort van 2024 bij te ramen.

6.3 Inkomensregelingen	2024	2025	2026	2027	2028
Schuldhulpverlening	48				
Uitvoering RSD bijstandsuitkeringen	-260				

Toelichting:

De afgelopen periode is minder dan voorgenomen ingezet op communicatie over schuldhulpverlening. Daarom is er nu een overschot van € 48.000. Op korte termijn gaat de doorlopende campagne schuldhulpverlening verder.

6.4 WSW en beschut werk	2024	2025	2026	2027	2028
Participatie	-541	-30	-29	-29	-30

Toelichting:

In de algemene uitkering 2024 is € 541.000 meer beschikbaar gesteld voor participatie. In de jaren 2025 tot en met 2028 is circa € 30.000 meer beschikbaar gesteld.

6.5 Liemerse ambassade	2024	2025	2026	2027	2028
Liemerse ambassade	-33				

Toelichting:

In de Voorjaarsnota 2024 is per ongeluk het budget voor de Liemerse ambassade afgeraamd met € 32.500. Om dit te corrigeren, ramen we het budget in 2024 weer bij met hetzelfde. Deze correctie veroorzaakt een nadeel van € 32.500.

6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	2024	2025	2026	2027	2028
Huishoudelijke ondersteuning (zin+pgb)	-55				
Begeleiding Wmo (zin+pgb)	-160				

Toelichting:

Voor 2024 verwachten we een tekort op de uitgaven voor maatwerkvoorzieningen Wmo van totaal € 215.000. Het gaat vooral om uitgaven voor begeleiding. Vooral door een toename van specialistische begeleiding komen de uitgaven dit jaar hoger uit dan verwacht. Er vindt onderzoek plaats naar de mogelijke oorzaken van deze toename. Deze kan bijvoorbeeld komen door wachtlijsten voor beschermd wonen, voor GGZ-behandeling of voor de consultants van het Sociaal loket. Als het kan, vindt er actie plaats. Het is nog niet zeker of er structurele gevolgen zijn voor de volgende jaren.

6.72 A/B/C/D Jeugd	2024	2025	2026	2027	2028
Besparingsverlies jeugd			-454	-478	-484
Jeugdbescherming	160				
Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf	150				
Gezingsgericht	75				
Correctie prijsstijging	42				

Toelichting:

Besparingsverlies jeugd: Het kabinet Rutte IV had besloten om te besparen op jeugdzorg. Deze besparing was in mindering gebracht op de middelen voor jeugdzorg. Het nieuwe kabinet laat de besparingen vervallen. Het bedrag is toegevoegd aan de algemene uitkering van het gemeentefonds.

Maatwerkvoorzieningen Jeugd: voor 2024 verwachten we een overschot van € 385.000 op de uitgaven voor maatwerkvoorzieningen Jeugd. In de voorjaarsnota is een groot bedrag bijgeraamd door onder andere prijsstijgingen. Na verwerking van de voorjaarsnota lijken de uitgaven op basis van de huidige gegevens iets gunstiger uit te vallen. Het blijft nog wel tot het eind van het jaar onzeker wat de werkelijke totale uitgaven zullen zijn. Want in het laatste kwartaal kan er nog een dure voorziening bij komen.

Prijsstijging: De begroting 2024 stelt extra geld beschikbaar voor een prijsstijging van € 42.000. Per ongeluk is het bedrag in de Voorjaarsnota 2024 terecht gekomen in programma 2 Maatschappij. Dit had programma 1 Bestuur moeten zijn. Vandaar een incidentele correctie.

7.1 Volksgezondheid	2024	2025	2026	2027	2028
Openbare gezondheidszorg	-19				

Toelichting:

De Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland Midden (VGGM) heeft fors geïndexeerd. Dat is niet in de begroting voor 2024 meegenomen. We passen de begroting nu aan op de raming van de VGGM met € 19.000 extra.

Maatschappelijke Diensttijd

Binnenkort start het project Maatschappelijke Diensttijd. De verschillende geldstromen zijn nu duidelijk voor verwerking in de begrotingen van 1Stroom, Westervoort en Duiven. Er komen inkomsten uit de vier financieringsbronnen: OC&W, Regiogemeente Arnhem, Westervoort en Duiven. Het totaalbedrag is € 810.000. Dit komt binnen bij 1Stroom, de penvoerder van dit project. De kosten voor het project worden vooral verwacht in 2025, 2026 en 2027. Deze wijziging verloopt voor gemeente Westervoort budgettair-neutraal.

Correctie

Onderhoud groen Mosterdhof: De begroting 2024 stelt extra geld beschikbaar voor wijkontwikkelingsplan Mooi Mosterdhof van € 80.000. Per ongeluk is het bedrag in de Voorjaarsnota 2024 terecht gekomen in programma 2 Maatschappij. Dit had programma 3 Omgeving moeten zijn. Vandaar enkel een tekstuele correctie.

Programma 3 – Omgeving

Programma 3 Omgeving	2024	2025	2026	2027	2028
Saldo exploitatie (inclusief reserveringen)	-3.713	-3.768	-3.831	-3.828	-3.810
Bijstellingen	-170	-1	-1	-1	-1
Saldo na bijstellingen (=saldo NJN2024)	-3.883	-3.769	-3.832	-3.829	-3.811

3.1 Bijstellingen en toelichting op de bijstelling per taakveld:

2.1 - Verkeer en vervoer	2024	2025	2026	2027	2028
LED verlichting	65				
Kapitaallasten duikers en kunstwerken		-1	-1	-1	-1

Toelichting:

Ledverlichting: Openbare verlichting is versneld vervangen door duurzame ledverlichting. Hierdoor is er minder energie nodig. Daarnaast zijn de geraamde kosten gebaseerd op de extreem hoge energielasten van vorig jaar. Inmiddels is de prijs aanzienlijk gedaald. Dit levert een voordeel op van € 65.000.

Duikers en kunstwerken: Met het waterschap hebben we de laatste jaren gekeken welke werkzaamheden echt nodig zijn aan duikers en kunstwerken. De kosten vallen mee. Hierdoor kunnen we het werk met ander budget uitvoeren. Het krediet van totaal € 60.000 (2020 € 30.000 en 2021 € 30.000) kan volledig vervallen.

De kapitaallasten zijn vanaf 2025 verwerkt in de begroting, tezamen € 1.413 per jaar. De kapitaallasten vervallen vanaf 2025.

7.2 - Riolering	2024	2025	2026	2027	2028
Voorziening riolering		-26	-26	-26	-26
Kapitaallasten		26	26	26	26

Toelichting:

Oeverbeschoeiing: Met het waterschap hebben we gekeken naar het onderhoud van de beschoeiingen van oevers. En waar beschoeiing terug moet komen en waar niet. We blijken minder kosten te hoeven maken. Het krediet van € 20.000 kan volledig vervallen.

De kapitaallasten van € 582, vanaf 2025 in de begroting verwerkt, vervallen.

Riolering 2024: Bij het vervangen van het riool in 2023 konden we projecten combineren. Er zijn ook projecten uitgesteld. Het krediet kan omlaag met € 249.381 tot een bedrag van € 300.000.

De kapitaallasten van € 6.000 vanaf 2025 worden aangepast. De ontstane verschillen worden ten gunste van de voorziening riolering gebracht.

Riolering 2025: Voor het vervangen van riolering in 2024 gaat het krediet omlaag met € 814.000. Het bedrag kan worden afgeraamd volgens het kostendekkingsmodel voorjaar 2024.

De jaarlijkse kapitaallast vanaf 2025 is ruim € 19.000 en vervalt. Het geld gaat terug naar de voorziening riolering

8.1 - Ruimte en leefomgeving	2024	2025	2026	2027	2028
De Clossei	-200				

Toelichting:

In december 2023 is de grondexploitatie voor woningbouw aan De Clossei geopend. Er zou een verlies van € 125.000 zijn. Nu blijkt dat verschillende kosten fors hoger uitvallen. Het gaat dan om de waterberging van de woningen, het afkoppelen van het regenwater en kabels en leidingen. Ook zijn er aanvullende werkzaamheden met hogere kosten. Zoals een honden uitlaatveld. Al met al zijn de kosten € 200.000 hoger dan eerder aangenomen. Het verlies komt nu uit op circa € 325.000. Dit levert een verwacht nadeel van € 200.000 op.

8.2 - Grondexploitatie	2024	2025	2026	2027	2028
Grondexploitaties	-35				

Toelichting:

In de Voorjaarsnota 2023 is er budget toegekend voor een nota Kostenverhaal en een nota Grondbeleid voor in totaal € 35.000. In 2023 zijn hiervoor geen uitgaven geweest. Het budget is daardoor vrijgevallen en in het jaarrekeningresultaat 2023 verwerkt. In 2024 zijn nota's ontvangen voor de verrichtte werkzaamheden en zijn verdere verplichten aangegaan. Het eerder aangevraagde budget moet daarom in 2024 opnieuw worden toegekend. Dit levert een incidenteel nadeel van € 35.000 op.

Circulaire economie:

Het Nationaal Isolatieprogramma heeft als doel het isoleren van woningen. Hiervoor is de regeling 'specifieke uitkering verduurzaming slecht geïsoleerde woning'. In 2023 heeft de gemeente heruit een bedrag ontvangen van € 276.237. Dit is doorgeschoven naar 2024. Dit bedrag is budgettair neutraal, als we minder uitgeven dan ontvangen, gaat het restant naar het komende jaar.

Er is een tijdelijke regeling voor capaciteit bij decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE). De gemeente heeft hieruit een bedrag van € 321.700 ontvangen. Dit bedrag wordt ook budgettair neutraal opgenomen. Een eventueel restant gaat naar het komende jaar

Westervoort Noord:

In de jaarstukken over 2023 heeft de raad besloten om € 282.000 van het resultaat 2022 beschikbaar te stellen voor het haalbaarheidsonderzoek Westervoort Noord. Dit bedrag is als bestemmingsreserve verwerkt in de jaarstukken over 2023. Terwijl destijds besproken is om dit bedrag als voorbereidingskrediet te verwerken, wat per abuis niet is gebeurd.

Verzoek is om dit te corrigeren, de bestemmingsreserve derhalve vrij te laten vallen in de exploitatie en daarnaast het voorbereidingskrediet met hetzelfde bedrag, te weten € 282.000, op te hogen. Op deze manier worden de middelen voor de onderzoeken en ambtelijke kosten die samenhangen met het opstellen van de Gebiedsvisie Westervoort Noord en het stedenbouwkundig plan op de juiste wijze benut.

Correctie:

Onderhoud groen Mosterdhof: De begroting 2024 stelt extra geld beschikbaar voor wijkontwikkelingsplan Mooi Mosterdhof van € 80.000. Per ongeluk is het bedrag in de Voorjaarsnota 2024 terecht gekomen in programma 2 Maatschappij. Dit had programma 3 Omgeving moeten zijn. Vandaar enkel een tekstuele correctie.

Programma 4 – Algemene dekkingsmiddelen

Programma 4 Dekkingsmiddelen	2024	2025	2026	2027	2028
Saldo exploitatie (inclusief reserveringen)	37.116	39.130	37.475	38.726	39.790
Bijstellingen	815	450	1.272	1.180	894
Saldo na bijstellingen (=saldo NJN 2024)	37.931	39.580	38.747	39.906	40.684

4.1 Bijstellingen en toelichting op de bijstelling per taakveld:

0.5 Treasury	2024	2025	2026	2027	2028
Beleggingen opbrengst dividend	88				
Kapitaallasten - rentebaten	75				

Toelichting:

Dividend: De gemeente Westervoort ontvangt in 2024 dividend van de BNG en van netwerkbedrijf Alliander. Het netwerkbedrijf heeft zijn onderdeel Kenter verkocht. Door deze verkoop heeft de gemeente € 88.000 meer dividend ontvangen.

Rentebaten: De voorjaarsnota begroot de renteopbrengst op € 280.000. Na het tweede kwartaal is de rente gedaald van 3,85% naar 3,41%. Toch verwachten we op jaarbasis een opbrengst van € 355.000. Een incidenteel voordeel van € 75.000.

Voor 2025 is een bedrag opgenomen van € 90.000 in de begroting.

0.61 OZB woningen	2024	2025	2026	2027	2028
Opbrengst OZB	-10				
Projectkosten	-45				

Toelichting:

OZB Woningen: De werkelijke opbrengst van de OZB-woningen blijft met € 10.000 achter op de raming voor 2024.

Dit komt voor een deel omdat er minder nieuwe woningen zijn gebouwd dan geraamd. Met als resultaat incidenteel € 6.500 minder opbrengst. Daarnaast zijn bezwaren tegen de WOZ-waarde van het jaar 2023 in 2024 afgehandeld. De verminderingen van OZB-aanslagen door WOZ-waardeverlagingen komen ten laste van de opbrengst van 2024. Dit zorgt structureel voor € 3.500 minder opbrengst. Het voorstel is om de opbrengsten voor 2024 met € 10.000 af te ramen.

Projectkosten: Als inwoners beter geïnformeerd zijn en meer vertrouwen hebben in de waardebepaling van hun woning, vermindert het risico op WOZ-bezwaren. Dit willen we bereiken door de verschillen tussen de geregistreerde oppervlaktes in de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) en de WOZ-waardebepaling weg te nemen. Voor dit project vragen we budget van € 45.000.

0.64 Belastingen overig	2024	2025	2026	2027	2028
Hondenbelasting	-13				

Toelichting:

De verwachte opbrengst hondenbelasting valt € 12.500 lager uit dan begroot (€ 129.000).

Dit komt omdat er minder honden zijn aangemeld. De begroting van 2024 rekende met 1.210 honden. Maar het aantal honden is nu 1.093. Dit betekent minder opbrengst. Voor de begroting van 2025 is gerekend met 1.093 honden. We stellen voor om de opbrengsten voor 2024 met € 12.500 af te ramen.

Algemene uitkering

In deze rapportage zijn voor het begrotingsjaar 2024 de mei- en septembercirculaire verwerkt. Voor de begrotingsjaren 2025-2028 is de septembercirculaire verwerkt.

De belangrijkste onderwerpen van de mei- en septembercirculaire zijn:

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Accres ontwikkeling / uitkeringsbasis	-812	295	633	565	231
Financieringssysteem	525				
Plafond BTW-compensatiefonds	480	4		14	11
Decentralisatie-uitkeringen	140	128	123	13	10
Taakmutaties	23	-7	487	559	612
WOZ-waarden	-45				
Participatie	409	30	29	29	30
Totaal mutatie algemene uitkering	720	450	1.272	1.180	894
Taakmutaties			-454	-478	-484
Participatie	-541	-30	-29	-29	-30
Netto effect op het begrotingssaldo	179	420	789	673	380

In de septembercirculaire zijn de accressen bijgewerkt. Ook wordt een voorschot gegeven op de afrekening van het btw-compensatiefonds (BCF). Verder is er informatie over het vervallen van besparingsverlies Jeugd, de indexatie Wmo-demografie. Dit allemaal op basis van de Miljoenennota 2025. Er zijn ook nog wat kleine taakmutaties. En procesmededelingen over de onderzoeksagenda verdeelmodel Algemene Uitkering, de referentiewaarden voor het EMU-saldo, de rijksbijdrage sociale infrastructuur en het wegenbeheer.

In deze Najaarsnota verwerken we de gevolgen voor de jaren 2024 tot en met 2028. De uitkering uit het gemeentefonds voor Westervoort stijgt met € 70.054. Er is een bijstelling van de decentralisatie-uitkering einde lening inburgeringsplichtig. De mutatie van de Integratie-Uitkering Participatie (€ 20.904) voor 2025 en verder wordt budgettair neutraal verwerkt. Per saldo levert de septembercirculaire daarom voor 2024 een voordeel op van € 250.304. Voor 2025 levert de septembercirculaire een voordeel op van € 449.764, in 2026 € 1.271.717, in 2027 € 1.180.709 en in 2028 € 893.605. Ook de meicirculaire 2024 wordt in deze Najaarsnota

administratief verwerkt. Met de financiële gevolgen van deze circulaire is al rekening gehouden in de aanloop naar de Voorjaarsnota en programmabegroting. Deze hebben dus geen invloed meer op het saldo. De meicirculaire leverde voor 2024 een voordeel op van € 268.599.

Investeringskredieten

Af te sluiten kredieten per 31 december 2024

WESTERVOORT Af te sluiten kredieten per 31-12-2024

Grootboek Be-			ink/		bedrag
nummer	drijf	omschrijving	Kostensoort	uitg omschrijving	Begroot
720019	10	Duikers en kunstwerken 2020	432001 U	Vervangingsinvesteringen	30.000 Afsluiten per 1-1-2025
720203	10	Vervanging oeverbeschoeiing 2023	432001 U	Vervangingsinvesteringen	20.000 Afsluiten per 1-1-2025
720901	10	Vervanging ondergrondse glascontainers	432001 U	Vervangingsinvesteringen	37.000 Afsluiten per 1-1-2025
721102	10	Ondergrondse containers hoogbouw	432001 U	Vervangingsinvesteringen	35.091 Afsluiten per 1-1-2025
721103	10	Vervanging minicontainers	432001 U	Vervangingsinvesteringen	15.000 Afsluiten per 1-1-2025
721104	10	Verv ondergrondse minicontainers restafval 2024	432001 U	Vervangingsinvesteringen	7.125 Afsluiten per 1-1-2025
721105	10	Vervanging minicontainers gft afval 2024	432001 U	Vervangingsinvesteringen	11.400 Afsluiten per 1-1-2025