Raadsvoorstel

Tabel registratiegegevens

Registratienummer	24.0017400
Zaaknummer	Z24002788
Datum oordeelsvormende raadsvergadering	28 november 2024
Datum besluitvormende raadsvergadering	12 december 2024
Van afdeling	Bedrijfsvoering
Onderwerp	Najaarsnota 2024
Portefeuillehouder	wethouder V.B. Buis

Samenvatting

Het primaire doel van de najaarsnota is het actualiseren van de begroting van het huidige jaar. In deze rapportage worden de mutaties voor de begroting 2024 weergegeven.

Inleiding

De Najaarsnota 2024 is de 2e financiële tussenrapportage, volgend op de voorjaarsnota, over het lopende jaar. We informeren u op basis van reeds bekende informatie en gegevens over substantiële afwijkingen in budgetten (te verwachten onder- en/of overschrijdingen van inkomsten en uitgaven). Per programma vindt u de door ons voorgedragen voorstellen die voortkomen uit nieuwe regelgeving en mutaties die onvermijdelijk zijn (de zogenaamde autonome mutaties). Tevens kunnen niet bestede, incidentele budgetten, beargumenteerd overgeheveld worden naar 2025. Onder het kopje Financiën worden de financiële gevolgen vermeld die voortvloeien uit deze mutaties.
De najaarsnota 2024 is opgesteld in de applicatie Lias.

Voorgesteld besluit

1. De Najaarsnota 2024 vast te stellen;
2. De begroting 2024 te wijzigen met de mutaties uit de Najaarsnota 2024;
3. De begrotingsposten zoals vermeld in deze Najaarsnota 2024 over te hevelen van 2024 naar 2025;
4. De reserve baggerwerkplan op te heffen en het saldo van € 147.489 toe te voegen aan de reserve Onvoorziene Ontwikkelingen;
5. De structurele doorwerking van de Septembercirculaire 2024 voor de jaarschijven 2025 t/m 2028 mee te nemen als 1e begrotingswijziging 2025;
6. Onttrekkingen aan reserves zoals verwerkt in de vastgestelde begroting 2024 worden geboekt op basis van de werkelijk gemaakte kosten tot het maximum van de begrote onttrekking.

Argumenten

1.1 De najaarsnota 2024 vast te stellen
In de financiële Verordening ex. artikel 212 van de Gemeentewet is in artikel 6 vastgelegd dat het college de raad informeert door middel van tussentijdse rapportages (Kader/Voorjaarsnota en Najaarsnota). Dit betreft de afwijkingen in de realisatie van de begroting over de eerste 4 en de eerste 9 maanden van het lopende begrotingsjaar, en doet voorstellen ter actualisatie van de begroting.

1.2 De begroting 2024 te wijzigen met de mutaties uit de Najaarsnota 2024;
De najaarsnota betreft een wijziging van de lopende begroting 2024. Het is een raadsbevoegdheid de begroting te wijzigen.

1.3 De begrotingsposten zoals vermeld in deze Najaarsnota 2024 over te hevelen van 2024 naar 2025;
Incidentele budgetten die niet (volledig) tot besteding komen in 2024, kunnen worden overgeheveld naar het volgende boekjaar, middels de reserve overheveling budgetten. Dit is een raadsbevoegdheid.

1.4 De reserve baggerwerkplan op te heffen en het saldo van € 147.489 toe te voegen aan de reserve Onvoorziene Ontwikkelingen;
De budgetten voor baggerwerkzaamheden zijn inmiddels meerjarig in de begroting opgenomen, de reserve is daarom niet meer benodigd. Het opheffen van een reserve is een raadsbevoegdheid.

1.5 De structurele doorwerking van de Septembercirculaire 2024 voor de jaarschijven 2025 t/m 2028 mee te nemen als 1e begrotingswijziging 2025;
De raad is op 17 oktober via een Raadsinformatiebrief geïnformeerd over de gevolgen van de septembercirculaire Gemeentefonds. De structurele doorwerking van de circulaire in de meerjaren-begroting vindt niet plaats in de najaarsnota (alleen boekjaar 2024) maar dient in het begin van het volgende boekjaar plaats te vinden.

1.6 Onttrekkingen en dotaties aan reserves
Alle onttrekkingen en dotaties aan reserves zijn een raadsbevoegdheid. De werkelijke mutaties zijn vaak afhankelijk van de gerealiseerde lasten en baten. Dit wordt verwerkt in de jaarrekening.

Kanttekeningen

1.1 Het resultaat van de Najaarsnota is niet het resultaat van de jaarrekening
Het resultaat in de Najaarsnota betreft een tussenstand, gebaseerd op het huidige inzicht. Het is een indicatie voor het te verwachten eindresultaat in de jaarrekening 2024 die in juli 2025 aan de raad ter vaststelling wordt aangeboden.

Beoogd maatschappelijk effect

Besluitvorming door de raad over de Najaarsnota 2024 betreft actualisatie van de begroting 2024, en de overheveling van budgetten naar 2025, waardoor noodzakelijke uitgaven doorgang kunnen vinden.

Wettelijk kader

Financiële verordening 212

Participatie

Niet van toepassing, betreft een P&C document.

Communicatie

Voor inwoners is de Najaarsnota inclusief het raadsvoorstel inzichtelijk middels de website van de gemeente.

Financiën

Het resultaat van deze Najaarsnota 2024 bedraagt per saldo € 656.000 voordelig, inclusief het effect van de septembercirculaire 2024, waarover u separaat per Raadsinformatiebrief geïnformeerd bent.
De begroting 2024 na de voorjaarsnota en verwerking meicirculaire had een nadelig saldo van € 830.000. Rekening houdend met de uitkomst van de nu voorliggende Najaarsnota wordt het verwachte saldo van de begroting 2024 € 174.000 negatief.
Daarnaast stellen wij u voor budgetten over te hevelen naar begrotingsjaar 2025 voor in totaal € 785.000. Dit betreft incidentele middelen voor activiteiten waarvoor de gemeenteraad in de begroting 2024 geld beschikbaar heeft gesteld, maar waarvan de uitvoering achterblijft op de voorgenomen planning of de uitvoering doorloopt in 2025. Dit heeft geen effect op het begrotingssaldo.

Uitvoering

De Najaarsnota wordt op 31 oktober aangeboden aan de gemeenteraad, de oordeelsvormende vergadering vindt plaats op 28 november, de besluitvormende raadsvergadering vindt plaats op 12 december 2024.

Bijlagen

Link naar de Najaarsnota 2024:
https://opmeer.publicaties.app/pub/najaarsnota2024/2/p1-homepage

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op Financiële Verordening ex. artikel 212 van de Gemeentewet, artikel 6;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 22 okt. 2024,

gehoord de behandeling in de oordeelsvormende raadsvergadering van 28 nov. 2024;

besluit:

1. **De najaarsnota 2024 vast te stellen met uitzondering van taakveld 0.8 stelpost raadsprogramma.**
2. **De vrijval van de stelpost raadsprogramma te verlagen naar € 100.000 en het restant van € 50.000 over te hevelen naar de begroting 2025 en in te zetten als dekking voor een nieuw op te stellen ouderenbeleid.**
3. De begroting 2024 te wijzigen met de mutaties uit de Najaarsnota 2024;
4. De begrotingsposten zoals vermeld in deze Najaarsnota 2024 over te hevelen van 2024 naar 2025;
5. De reserve baggerwerkplan op te heffen en het saldo van € 147.489 toe te voegen aan de reserve Onvoorziene Ontwikkelingen;
6. De structurele doorwerking van de Septembercirculaire 2024 voor de jaarschijven 2025 t/m 2028 mee te nemen als 1e begrotingswijziging 2025;
7. Onttrekkingen aan reserves zoals verwerkt in de vastgestelde begroting 2024 worden geboekt op basis van de werkelijk gemaakte kosten tot het maximum van de begrote onttrekking.[1]

Besloten in de raadsvergadering van 12 december 2024.

G.J. van den Hengel
voorzitter

L. Gijben
griffier

[1] **Amendement A14.1 van de fracties Gemeentebelangen, PvdA/GroenLinks, DSV en LPO**