gemeente Krimpenerwaard

Nr.: 1280616/1281837

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering: **9 juli 2024**

Onderwerp: **1e tussentijdse rapportage 2024**

Datum: **28 mei 2024**

Korte samenvatting
De raad wordt voorgesteld de eerste tussentijdse rapportage 2024 vast te stellen en de financiële gevolgen te verwerken in de programmabegroting 2024.

Voorgesteld besluit
De raad wordt voorgesteld om:

1. De eerste tussentijdse rapportage 2024 en de daarin opgenomen wijzigingen vast te stellen;
2. Het nadelig saldo van de eerste tussentijdse rapportage 2024 van € 896.000 te onttrekken aan de bestemmingsreserve begrotingstekorten. De meerjarige saldi zijn opgenomen in de kadernota 2025 voor verwerking in de meerjarenbegroting;
3. Het subsidieplafond voor voorschoolse voorzieningen reguliere peuteropvang te verhogen naar € 329.000;
4. Het subsidieplafond preventieteam te verhogen naar € 4.440.336;
5. De begroting 2024 conform dit voorstel aan te passen.

Inleiding
Op grond van artikel 6 van de Financiële verordening informeert het college de gemeenteraad door middel van tussentijdse rapportages over de voortgang en realisatie van de begroting. De eerste tussentijdse rapportage heeft betrekking op de eerste 3 maanden. In de rapportage wordt ingegaan op (afwijkingen in) de uitvoering van het beleid en bijstelling van het beleid met bijbehorende budgetten.

Beoogd resultaat
Informeren van de gemeenteraad en bijstelling van de begroting 2024.

Argumenten
1.1 De rapportage is onderdeel van het regulier planning & control proces van onze gemeente
In artikel 6 van de financiële verordening is opgenomen dat het college de raad door middel van tussentijdse rapportage informeert over de realisatie van de begroting.

1.2 De rapportage heeft een link met andere p&c-documenten
De structurele effecten uit deze rapportage zijn verwerkt in de kadernota 2025. Beide p&c-documenten worden in dezelfde raadsvergadering behandeld.

1.3 Effecten van de eerste tussentijdse rapportage op het resultaat van de meerjarenbegroting 2024-2027.
In onderstaande tabel wordt het effect van de eerste tussentijdse rapportage 2024 op de meerjarenbegroting 2024-2027 weergegeven.

Begroting 2024 (x € 1.000)

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Saldo primaire begroting	230	-217	-10.387	-12.078
Saldo eerste tussentijdse rapportage	-896	1.967	2.124	4.549
Saldo na eerste tussentijdse rapportage	**-666**	**1.750**	**-8.263**	**-7.529**

Het verloop van het saldo van de tussentijdse rapportage is bij het onderdeel rapportage per programma toegelicht. Op hoofdlijnen is het verloop:

Saldo op hoofdlijnen (x € 1.000)	2024	2025	2026	2027
September- en decembercirculaire 2023	1.576	2.667	2.822	4.904
Aanpassing PGB tarief Jeugd	-77	-77	-77	-77
Bijdrage Promen WSW	-23	-84	-124	-138
Bijstellen afschrijvingen Onderwijs huisvesting		133	157	184
Budgetten energie structureel verhogen	-290	-270	-251	-245
Budgetten zwerfafval	58	58	58	58
Dividend Stedin	245			
Financiering crisisbedden	-79	-79	-79	-79
Gebiedsprocessen				206
Groencontract ruwgras	-50	-50	-50	-50
Implementatie financiële applicatie	-227	83	83	83
ODMH - asbest	-233	-233	-233	-233
Omgevingsprogramma woningbouw	-200			
Onkruidbestrijding op verharding	-200	-200	-200	-200
SDV vroegsignalering Septembercirculaire	-95			
SJP-2024 aanpassen reguliere peuteropvang	-65	-65	-65	-65
Uitvoeringskosten monumenten	-83			
Wachtgeld voormalige bestuurders	79	12	-2	1
Aanpassen Loonsom en formatie	-2.023	-600	-600	-600
Verlagen diverse kleine budgetten	154	154	154	154
Schadevergoedingen wegen	100	100	100	100
Aanpassen investeringsvoorstellen scholen	-6	-19	-19	91
Budgetten Wmo en Jeugd 2024	137	0	0	0
Budget Oekraine 2024	400	475	475	475
Saldo overige posten kleiner dan € 50.000	6	-39	-25	-21
Saldo eerste tussentijdse rapportage	**-896**	**1.967**	**2.124**	**4.549**
Incidenteel	-2.427	-	-	206
Structureel	1.531	1.967	2.124	4.343

2.1 Dit is in lijn met de verwerking van het resultaat in de P&C documenten
Bij voorgaande p&c-documenten zijn positieve saldi toegevoegd aan de reserve Begrotingstekorten. In lijn hiermee ligt het voor de hand om nu het negatieve saldo van de jaarschijf 2024 te onttrekken aan deze reserve. Het aanwezige saldo na onttrekking blijft dan beschikbaar voor dekking van de verwachte toekomstige begrotingstekorten.

2.2 Dit is in lijn met de verwerking van het resultaat in de meerjarenbegroting 2024-2027
Bij het vaststellen van de meerjarenbegroting 2024-2027 is door uw raad, in lijn met het advies van de VNG, besloten om de meerjarige tekorten niet te dekken, maar in de begroting zichtbaar te laten zijn. De positieve meerjarige saldi van deze rapportage worden in de begroting nu verrekend met de meerjarige tekorten en vormen daarmee het vertrekpunt voor de saldi in de kadernota 2025.

3.1 Vaststellen van een subsidieplafond is een bevoegdheid van de gemeenteraad.
Het aanpassen van het budget en verhogen van de subsidiebedragen heeft ook gevolgen voor de hoogte van het subsidieplafond. De verhoging van het tarief heeft als gevolg dat het plafond 2024 moet worden aangepast van € 268.905 naar € 329.000.

4.1 Vaststellen van een subsidieplafond is een bevoegdheid van de gemeenteraad.
Het aanpassen verhogen van de subsidie voor het preventieteam heeft ook gevolgen voor de hoogte van het subsidieplafond. Het subsidieplafond 2024 moet worden aangepast van € 4.370.336 naar € 4.440.336.

5.1 Het wijzigen van de programmatotalen binnen de begroting is de bevoegdheid van de gemeenteraad.
De financiële mutaties als gevolg van de rapportage leiden tot aanpassing van de programmatotalen.

Kanttekeningen
3.1 en 4.1.Het tussentijds aanpassen van een subsidieplafond geeft mogelijkheden tot bezwaar
De verhoging van de subsidieplafond heeft gevolgen voor alle aanvragen binnen een jaar. Voor deze plafonds aanpassingen worden de beschikkingen van alle partijen verhoogd dus is de kans op bezwaar beperkt.

Alternatieven
N.v.t.

Financiën
Zie hiervoor de eerste tussentijdse rapportage 2024.

Juridische zaken
N.v.t.

Participatie en extern overleg
N.v.t.

Vervolgtraject en uitvoering
Na vaststelling door de gemeenteraad worden de financiële aanpassingen in de lopende begroting door middel van een begrotingswijziging doorgevoerd en wordt de rapportage ter kennisgeving aan de toezichthouder, provincie Zuid-Holland, aangeboden.

Als er een uiterste datum is voor de besluitvorming in de raad, dan datum en reden vermelden.

Bijlagen
Eerste tussentijdse rapportage 2024.

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van gemeente Krimpenerwaard,

de secretaris,	de burgemeester,
J. Hennip	ir. J. Beenakker

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Krimpenerwaard,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 28 mei 2024 inzake 1e tussentijdse rapportage 2024

Besluit:

1. De eerste tussentijdse rapportage 2024 en de daarin opgenomen wijzigingen vast te stellen;
2. Het nadelig saldo van de eerste tussentijdse rapportage 2024 van € 896.000 te onttrekken aan de bestemmingsreserve begrotingstekorten. De meerjarige saldi zijn opgenomen in de kadernota 2025 voor verwerking in de meerjarenbegroting;
3. Het subsidieplafond voor voorschoolse voorzieningen reguliere peuteropvang te verhogen naar € 329.000;
4. Het subsidieplafond preventieteam te verhogen naar € 4.440.336;
5. De begroting 2024 conform dit voorstel aan te passen.
.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 9 juli 2024,

de griffier, de voorzitter,

mr. F.A.J.M. van Beek ir. J. Beenakker