Raadsvoorstel

Zaaknummer : 20230801106979

Aan	: Raad van Geertruidenberg
Raadsvergadering	: 9 november 2023
Agendanummer	:
Onderwerp	: Najaarsnota 2023
Portefeuillehouder	: H.H.M. de Jongh

Voorstel

De Raad voor te stellen:

1. In te stemmen met de financiële afwijkingen met toelichting zoals opgenomen in hoofdstuk 3. Tussenrapportage 2023-2.
2. In te stemmen met de onttrekkingen uit en stortingen in de reserves zoals opgenomen in paragraaf 3.3 Reserves en voorzieningen;
3. In te stemmen met de onttrekkingen uit en stortingen in de voorzieningen zoals opgenomen in paragraaf 3.3 Reserves en voorzieningen;
4. In te stemmen met de financiële afwijkingen met toelichting zoals opgenomen in hoofdstuk 4. Algemene uitkering Septembercirculaire.
5. De begroting 2023 te wijzigen overeenkomstig punt 1 t/m 4.

Samenvatting

Voor u ligt de Najaarsnota 2023 van de gemeente Geertruidenberg. De Najaarsnota is een nieuw element van de Planning & Control-cyclus. Onze Najaarsnota bevat 2 onderdelen, te weten de Turap en de Algemene Uitkering.

Inleiding

In 2023 wordt de P&C-cyclus ten opzichte van eerdere jaren gewijzigd. Met de introductie van een Voorjaarsnota en een Najaarsnota wordt aangesloten bij de informatiecyclus die het Rijk hanteert. Immers, ook het Rijk stelt een Voorjaarsnota en Najaarsnota op waarin een groot aantal beleidsmatige aanpassingen worden opgenomen en waarvan de financiële uitwerking wordt vertaald in de zogenaamde circulaires van het Gemeentefonds.
De bestuurlijke Planning & Control-cyclus stelt de raad in staat om invulling te geven aan hun kaderstellende en controlerende taak. Voor u ligt de Najaarsnota 2023 van de gemeente Geertruidenberg. De Najaarsnota is een nieuw element van de Planning & Control-cyclus en bevat 2 onderdelen, te weten de Turap en de Algemene Uitkering. Het is de bedoeling om de komende jaren deze Najaarsnota jaarlijks op te stellen. De Najaarsnota biedt de mogelijkheid om zowel de inhoudelijke, maar vooral ook de financiële samenhang in één document integraal te beoordelen.

In Turap 2023-2 wordt een financiële doorkijk opgesteld en bevat de ontwikkeling van de lopende begroting tot medio september 2023. Aan het eind van dit jaar wordt er nog een slotwijziging opgesteld (voorheen Turap 3) waarbij een zo betrouwbaar mogelijke prognose van het begrotingsjaar 2023 wordt berekend.

De mutaties in deze Turap zijn incidenteel verwerkt voor de begroting 2023. De meerjarige doorwerking van de financiële afwijkingen uit de Turap 2023-2 zijn meegenomen in de meerjarenbegroting 2024-2027.

In Turap 2023-2 zijn de volgende mutaties in de reserves en voorzieningen opgenomen:

Tabel 1
S/O, S = Storting, O = Onttrekking

Opgave	Reserve	2023
2	Reserve duurzaamheid	-106.000 (S)
3	Reserve Afschrijving Investering IHP	-116.000 (O)
6	Reserve noodfonds 23	-23.000 (O)
7	Vrije algemene reserve	-1.606.000 (O)

Tabel 2
S/O, S = Storting, O = Onttrekking

Opgave	Voorziening	2023
2	Voorziening riolering	52.000 (S)
2	Voorziening afvalstoffenheffing	-51.000 (O)

In het 2e onderdeel van de Najaarsnota wordt de ontwikkeling van de Algemene Uitkering, gebaseerd op de Septembercirculaire van het Ministerie van Binnenlandse Zaken, opgenomen. Zowel de inhoudelijke als financiële vertaling van de voornemens van het Rijk worden vertaald naar de begroting 2023 van de gemeente.

Argumenten
1.1 In te stemmen met de financiële afwijkingen met toelichting zoals opgenomen in hoofdstuk 3. Tussenrapportage 2023-2
Met het vaststellen en openbaar maken van de tussenrapportage 2023-2 en in te stemmen met de financiële mutaties wordt financiële verantwoording afgelegd aan de gemeenteraad over de ontwikkelingen tot medio september 2023. Tevens wordt inzicht gegeven op de wijze waarop financiële afwijkingen zijn ontstaan.

2.1 In te stemmen met de onttrekkingen uit en stortingen in de reserves zoals opgenomen in het raadsvoorstel en in paragraaf 3.3 Reserves en voorzieningen;
Als gevolg aangepaste planningen en afwijkingen ten opzichte van de begroting ontstaan mutaties in de reserves. Door de mutaties nu vast te stellen kunnen deze in de begroting verwerkt worden.

3.1 In te stemmen met de onttrekkingen uit en stortingen in de voorzieningen zoals opgenomen in het raadsvoorstel en paragraaf 3.3 Reserves en voorzieningen;
Als gevolg aangepaste planningen en afwijkingen ten opzichte van de begroting ontstaan mutaties in de voorzieningen. Door de mutaties nu vast te stellen kunnen deze in de begroting verwerkt worden.

4.1 In te stemmen met de financiële afwijkingen met toelichting zoals opgenomen in hoofdstuk 4. Algemene uitkering Septembercirculaire.
Met het vaststellen en openbaar maken van de Algemene uitkeringen Septembercirculaire en in te stemmen met de financiële mutaties wordt financiële verantwoording afgelegd aan de gemeenteraad over de ontwikkelingen tot medio september 2023. Tevens wordt inzicht gegeven op de wijze waarop financiële afwijkingen zijn ontstaan.

5.1 De begroting 2023 te wijzigen overeenkomstig punt 1 t/m 4.
Alle bovengenoemde beslispunten en wijzigingen te verwerken in het kader van rechtmatigheid en de BBV wetgeving.

Kanttekeningen
1-5 In te stemmen met de financiële mutaties in de Najaarsnota 2023
Het niet laten vaststellen zorgt voor het niet kunnen voldoen aan de informatieplicht van de organisatie en het college. Ook kan het niet vaststellen van de Najaarsnota 2023 leiden tot onrechtmatige uitgaven.

Financiën
Zie voorstel.

Communicatie
Publicatie op site en IBABS

Inclusieve samenleving
Niet getoetst.

Uitvoering
Verwerking in de begroting.

Bijlagen
- Najaarsnota 2023
- Concept begrotingswijziging

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij vaststelling aan.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Geertruidenberg,

de secretaris,	de burgemeester,
R. Brekelmans	M. Witte

De raad van de gemeente Geertruidenberg;

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Geertruidenberg van 10 oktober 2023.

Besluit:

1. In te stemmen met de financiële afwijkingen met toelichting zoals opgenomen in hoofdstuk 3. Tussenrapportage 2023-2;
2. In te stemmen met de onttrekkingen uit en stortingen in de reserves zoals opgenomen in het raadsvoorstel en in paragraaf 3.3 Reserves en voorzieningen;
3. In te stemmen met de onttrekkingen uit en stortingen in de voorzieningen zoals opgenomen in het raadsvoorstel en paragraaf 3.3 Reserves en voorzieningen;
4. In te stemmen met de financiële afwijkingen met toelichting zoals opgenomen in hoofdstuk 4. Algemene uitkering Septembercirculaire;
5. De begroting 2023 te wijzigen overeenkomstig punt 1 t/m 4.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 9 november 2023,

Geertruidenberg,

de raad voornoemd,

de griffier, de voorzitter,

drs. K.M.C. Millenaar-Rammelaere M. Witte