gemeente roerdalen

Nota van wijzigingen

Zaaknummer: Z22-033245
Onderwerp: Septembercirculaire 2023

Een nota van wijzigingen bevat één of meer wijzigingen van een raadsvoorstel of –besluit. Een nota van wijzigingen wordt opgesteld door het college van burgemeester en wethouders en bevat inhoudelijke wijzigingen. Deze nota van wijzigingen betreft de aanpassing van beslispunt 2 van het raadsvoorstel over de verwerking van de septembercirculaire. In dit besluitpunt staat geformuleerd dat de onttrekking uit de reserve "afdekken tekorten" met €892.000 moet worden verminderd. Dit blijkt financieel technisch niet correct en moet na ambtelijke afstemming met de provincie Limburg technisch gecorrigeerd worden naar een vermindering van afgerond € 478.000 omdat eenmalige gelden in deze structurele balans niet mogen worden meegeteld. Deze technische correctie is een wijziging in de wijze van verwerking om te voldoen aan de provinciale voorschriften en heeft uiteindelijk geen consequenties voor onze financiële positie.

Structureel begrotingsevenwicht
De septembercirculaire 2023 wordt opvolgend aan de programmabegroting 2024-2027 in de raad van 9 november behandeld.

Voor 2024 is er een positief effect van de incidentele lasten/inkomsten begroot op + € 413.000, zie bladzijde 132 van de programmabegroting 2024-2027.
Omdat deze incidentele middelen volgens de provinciale regels niet mogen worden meegeteld in het structurele begrotingsevenwicht moeten we dit corrigeren. Dat betekent dat ons structureel begrotingsevenwicht op dit moment uitkomt op - € 413.000.

Om in aanmerking te komen voor repressief toezicht door de provincie moet het structureel begrotingsevenwicht 0 bedragen. Dit kunnen we oplossen door een aanpassing van de onttrekking reserve 'afdekking tekorten'.

Aanpassing onttrekking reserve "afdekken tekorten"

De reserve "afdekken tekorten" is aangemerkt als een structureel dekkingsmiddel door de provincie. Een structureel sluitende begroting 2024 bereiken we dus door een €413.000 hogere onttrekking uit de reserve "afdekken tekorten". Dit betekent dat we het bedrag genoemd in beslispunt 2 moeten aanpassen van € 892.000 naar afgerond € 478.000. Voor onze financiële positie heeft dat uiteindelijk geen effect omdat de eenmalige gelden die we niet mogen meenemen bij het structureel begrotingssaldo wel beschikbaar blijven om aan te wenden en wel worden meegerekend bij de jaarafsluiting.

Het college van burgemeester en wethouders heeft de onderhavige Nota van wijzigingen, gedateerd 7 november 2023, vastgesteld:

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris, De burgemeester,

J.J.W.M. L'Ortije mr. M.D. de Boer-Beerta

Voorgestelde wijziging agendapunt "Septembercirculaire 2023"

1. Huidige tekst:

Beslispunt 2: *In te stemmen met het deels terugdraaien van de onttrekking uit de reserve afdekken tekorten in 2024 met € 892.000.*

Gewijzigde tekst:

Beslispunt 2: *In te stemmen met het deels terugdraaien van de onttrekking uit de reserve afdekken tekorten in 2024 met* ***€ 478.000.***

2. Huidige tekst:

Argument 2.1: *2.1. Een positief effect zorgt dat er in 2024 naar verwachting minder geld onttrokken hoeft te worden uit de reserve "afdekken tekorten".*
Bij het verwerken van de Septembercirculaire 2023 blijkt dat voor huidig boekjaar alsook komende jaren een positief effect optreedt. We stellen daarom voor komend boekjaar de onttrekking uit de reserve "afdekken tekorten" te verminderen met € 892.000. Het saldo in boekjaar 2024 blijft dan op 0€ staan.

Gewijzigde tekst:

Argument 2.1: *2.1. Een positief effect zorgt dat er in 2024 naar verwachting minder geld onttrokken hoeft te worden uit de reserve "afdekken tekorten".*
Bij het verwerken van de Septembercirculaire 2023 blijkt dat voor huidig boekjaar alsook komende jaren een positief effect optreedt. We stellen daarom voor komend boekjaar de onttrekking uit de reserve "afdekken tekorten" te verminderen met ***€ 478.000****.* ***Het structureel saldo in boekjaar 2024 wordt dan 0€.***

3. Huidige tekst/tabel:

Hoofdstuk 6 financiën:

(bedragen * € 1.000)

	2023	2024	2025	2026	2027
Verwacht rekeningsresultaat Halfjaarrapportage 2023	**-750**				
Verwacht rekeningsresultaat Begroting 2024-2027		**-**	**-1.563**	**-3.483**	**-4.671**
Bijstellingen verwacht begrotingsaldo 2023-2027					
Bijstelling gemeentefondsuitkering	451	1.027	1.155	1.219	2.066
Extra uitgaven agv septembercirculaire	-48	-135	-74	-42	-106
effect op verwacht resultaat	**403**	**892**	**1.081**	**1.177**	**1.959**
Reservemutaties					
Deels terugdraaien onttrekking "afdekken tekorten"		-892			
Verwacht rekeningresultaat 2023-2027	**-347**	**-0**	**-482**	**-2.306**	**-2.712**

Wij stellen voor om in 2024 de onttrekking uit de reserve "afdekken tekorten" deels terug te draaien. De begroting in 2024 blijft dan sluitend, echter mede door een onttrekking uit de reserve "afdekken tekorten" van € 1.262.000.

Gewijzigde tekst/tabel:

(bedragen * € 1.000)

	2023	2024	2025	2026	2027
Verwacht rekeningsresultaat Halfjaarrapportage 2023	**-750**				
Verwacht rekeningsresultaat Begroting 2024-2027		**-**	**-1.563**	**-3.483**	**-4.671**
Bijstellingen verwacht begrotingsaldo 2023-2027					
Bijstelling gemeentefondsuitkering	451	1.027	1.155	1.219	2.066
Extra uitgaven agv septembercirculaire	-48	-135	-74	-42	-106
effect op verwacht resultaat	**403**	**892**	**1.081**	**1.177**	**1.959**
Reservemutaties					
Deels terugdraaien onttrekking "afdekken tekorten"		-478			
Verwacht rekeningresultaat 2023-2027	**-347**	**413**	**-482**	**-2.306**	**-2.712**

Wij stellen voor om in 2024 de onttrekking uit de reserve "afdekken tekorten" deels terug te draaien. De begroting in 2024 **wordt** dan **structureel** sluitend, echter mede door een onttrekking uit de reserve "afdekken tekorten" van € **1.676.000.**

Bijlage 1: Begrotingswijziging 2024-01