Gemeente Duiven

RAADSVOORSTEL

Onderwerp : Najaarsnota 2024

Zaak- & documentnr. : Z/24/129025/201676526
Portefeuillehouder : Wethouder Overduin

Opsteller : Mark Jordens
Afdeling : Financiën en Belastingen
Telefoonnr : 0630201341

Samenvatting
In de Najaarsnota 2024 wordt gerapporteerd over de financiële afwijkingen van het lopende boekjaar met een doorkijk naar structurele gevolgen. In de Voorjaarsnota 2024 was een tekort voorzien van € 3.907.401. In deze Najaarsnota worden de ramingen met € 227.957 negatief bijgesteld. Het geprognosticeerde begrotingssaldo voor 2024 bedraagt dan € 4.135.358 negatief.

Beslispunten

1. De Najaarsnota 2024 vast te stellen.
2. De budgetten conform de toelichtingen van de diverse programma's aan te passen voor een totaalbedrag van -€ 227.957.
3. a. Het krediet voor herstel brug B11 aan te passen.
   b. Het voorbereidingskrediet uitbreiding bedrijventerreinen toe te kennen.
   c. De kredieten voor vervanging iba's 2022, GRP ombouw gescheiden stelsel 2017, vervanging ondergrondse papiercontainers 2022, vervanging ondergrondse rest containers 2023, vervanging ondergrondse rest containers 2024, vervanging ondergrondse restcontainers 2025, vervanging ondergrondse minicontainers rest en gft, minicontainers restafval 2022, vervanging minicontainers restafval 2024, vervanging minicontainers gft afval 2024, minicontainers papier 2021, vervanging ondergrondse papiercontainers 2023, vervanging ondergrondse papiercontainers 2025, vervanging minicontainers papier en vervanging minicontainers papier 2024 conform de in de Najaarsnota genoemde bedragen af te sluiten.

Aanleiding
Conform de vastgestelde planning en control cyclus wordt aan het einde van het jaar aan de raad een Najaarsnota voorgelegd. In de Najaarsnota wordt een prognose gegeven van het jaarresultaat 2024 voordat de feitelijke jaarrekening wordt opgesteld.

Planning
De Najaarsnota 2024 wordt op de Politieke Avond van 26 november en in de raadsvergadering van 10 december behandeld.

Beoogd effect
Voldoen aan de begrotingsrechtmatigheid in het kader van de accountantscontrole en inzicht geven in verloop van budgetten en verwacht jaarresultaat.

Argumenten

1.1 Een verdere verslechtering van het resultaat 2024.
In de Najaarsnota 2024 wordt gerapporteerd over de financiële afwijkingen van het lopende boekjaar met een doorkijk naar de structurele gevolgen. Deze nota bevat geen beleidsmatige aanpassingen. In de Voorjaarsnota 2024 was al een nadeel voorzien van € 3.907.401. In deze Najaarsnota worden de ramingen nog eens bijgesteld. De ontwikkelingen rondom de wachtgeldvoorzieningen voor bestuurders, de septembercirculaire, het Sociaal Domein, de investeringen in de openbare ruimte, automatiseringskosten, financiering en bijdrage 1Stroom zijn hier onderdeel van. Deze Najaarsnota leidt tot een negatieve bijstelling van € 227.957. Grote voordelen zijn er op de kapitaallasten (€ 590.000), de elektriciteitskosten van de openbare verlichting (€ 170.000), de kosten voor het historisch archief (€ 125.000), de bibliotheek (€ 95.000), de dividendopbrengsten (€ 92.000) en het jeugd en jongerenwerk (€ 78.000). Grote nadelen zijn er bij de uitvoering van de bijstandsuitkeringen en bijzondere bijstand (€ 450.000), de stelpost onderuitputting (€ 305.000), wachtgeld wethouders (€ 277.000), Wmo hulpmiddelen (€ 180.000), leges omgevingsvergunningen (€ 100.000), krediet voor uitbreiding bedrijventerreinen (€ 100.000), de bijdrage VGGM (€ 98.000) en de schatkistrente (€ 95.000). Het verwachte saldo voor 2024 komt daarmee uit op € 4.135.358 negatief. Het saldo voor 2025 tot en met 2028 verslechterd door de negatieve gevolgen van de septembercirculaire.

2.1 De kredieten voor afval zijn niet meer nodig.
Omdat Circulus BV de inzameling en verwerking van het afval over gaat nemen komen er aantal kredieten te vervallen. Voor de vervanging van allerlei containers hoeft de gemeente geen kredieten meer op te nemen. Daardoor kan een aantal kredieten worden afgesloten. Alleen voor de uitbreiding van de bedrijventerreinen wordt een voorbereidingskrediet aangevraagd. Met dit krediet kan onderzocht worden welke bijdrage kan worden geleverd aan de zoekvraag naar nieuwe ontwikkelruimte.
De hoogte van het krediet voor het herstel van brug B11 wordt naar beneden bijgesteld omdat de brug in een betere toestand verkeerde dan eerder werd aangenomen.

Kanttekeningen
1.1 Het jaar is nog niet voorbij.
De Najaarsnota is opgesteld met de informatie die tot de peildatum van 15 oktober beschikbaar was. De genoemde posten die het geprognosticeerde jaarresultaat beïnvloeden ten opzichte van de voorjaarsnota zijn zo goed en volledig mogelijk ingeschat. Er kunnen natuurlijk nog afwijkingen ontstaan die in de jaarrekening definitief worden verwerkt.

1.2 Geen krediet betekent geen uitvoering.
Pas op het moment dat een krediet door de raad is toegekend kan het werk worden uitgevoerd. Daarom is het ook van belang dat kredieten regelmatig worden geactualiseerd. Zeker in deze tijd van prijsstijgingen is het noodzaak om regelmatig te kijken of er voldoende krediet is aangevraagd.

Financiële paragraaf
Per programma is een samenvatting opgenomen van de mutaties met budgettaire consequenties. Onderstaand een totaaloverzicht van de verschillen per programma in één oogopslag.

Totalen Najaarsnota 2024

	2024	2025	2026	2027	2028
Programma 1	-684.697	-117.196	-326.737	-181.111	-52.687
Programma 2	281.961	50.000	0	0	0
Programma 3	174.779	-75.000	0	0	0
Saldo Najaarsnota 2024	**-227.957**	**-142.196**	**-326.737**	**-181.111**	**-52.687**

Participatie en communicatie
Niet van toepassing.

Bijlagen

201676537 Raadsbesluit
201676658 Najaarsnota 2024

Duiven, 5 november 2024.

Burgemeester en wethouders van gemeente Duiven,

A.F. (Anton) van der Gaag
secretaris

mr. H.B. (Huub) Hieltjes
burgemeester