

Zaaknummer: 0000916679
Onderwerp: Najaarsrapportage 2024
Datum raadsvergadering: 10 december 2024

Portefeuillehouder: G.F. Ruiten
Programma: 0. Bestuur en ondersteuning

Publiekssamenvatting

In de najaarsrapportage 2024 wordt op basis van de ontwikkelingen tot en met medio september 2024 gerapporteerd over de financiële en beleidsmatige afwijkingen in het lopende begrotingsjaar. Daarnaast worden begrotingswijzigingen voor 2024 en budgetoverhevelingen naar het begrotingsjaar 2025 voorgesteld en aanvullende kredieten goedgekeurd.

Voorgesteld besluit

De gemeenteraad besluit:

1. De najaarsrapportage 2024 voor kennisgeving aan te nemen;
2. De in de najaarsrapportage 2024 opgenomen begrotingswijzigingen vast te stellen en te verwerken in de begroting 2024.
3. De in de najaarsrapportage 2024 voorgestelde budgetoverhevelingen van incidenteel budget over te hevelen naar de programmabegroting 2025;
4. De volgende aanvullende kredieten goed te keuren:
 - 4.1 LOMW-historische vaarverbinding Achterburgwacht-Machinesloot (I10023) € 425.000
 - 4.2 Dagbestedingsruimte Esdégé Reigersdaal (Van Veenweg 96) (I10065) € 275.000
 - 4.3 IKC Sint Pancras (I10016) € 150.000
 - 4.4 Audiovisuele apparatuur vergaderruimten € 250.000
 - 4.5 Aanbrengen TSA zwembad Waardergolf (I10122) € 65.000
 - 4.6 Rivierenwijk (I10052-100) € 253.263
 - 4.7 Rivierenwijk (V10007-102) € 581.000
 - 4.8 Middenweg stadshart Zuid West (Fietsstraat) (I10057-102) € 194.770
 - 4.9 Ashok Bhalotra (I10057-100) € 534.000

Inleiding

Jaarlijks stelt de raad de begroting voor het daaropvolgende jaar vast. Gedurende het begrotingsjaar zijn er ontwikkelingen die vragen om bijsturing van voorgenomen beleidsmatige doelstellingen en financiële budgetten. In de najaarsrapportage 2024 wordt de raad geïnformeerd over deze beleidsmatige en financiële afwijkingen ten opzichte van de lopende programmabegroting en gevraagd om de daarin voorgestelde financiële begrotingsmutaties vast te stellen.

Na vaststelling van deze mutaties wordt de lopende begroting geactualiseerd.

Beoogd effect

Via de najaarsrapportage 2024 wordt de raad geïnformeerd over beleidsmatige wijzigingen ten opzichte van de vastgestelde begroting. Met het vaststellen van de najaarsrapportage 2024 wordt

de begroting gewijzigd zodat deze overeenkomt met de geactualiseerde verwachtingen inzake de baten en lasten van de gemeente.

Kader

Aan de najaarsrapportage 2024 ligt de gewijzigde begroting 2024 ten grondslag, zoals die is vastgesteld in de voorjaarsrapportage 2024. Deze voorjaarsrapportage is door de raad op 2 juli 2024 vastgesteld.

Daarnaast zijn de Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) als juridisch kader van toepassing.

Argumenten per beslispunt

De gemeenteraad besluit:

1. De najaarsrapportage 2024 voor kennisgeving aan te nemen;

In de najaarsrapportage wordt u geïnformeerd over de lopende stand van zaken ten aanzien van voorgenomen doelstellingen voor 2024.

2. De in de najaarsrapportage 2024 opgenomen begrotingswijzigingen vast te stellen en te verwerken in de begroting 2024.

Om binnen de begrotingsrechtmatigheid te blijven, worden er begrotingswijzigingen voorgesteld aan de raad. De raad heeft het budgetrecht, en kan op deze wijze budget toekennen

3. De in de najaarsrapportage 2024 voorgestelde budgetoverhevelingen van incidenteel budget over te hevelen naar de programmabegroting 2025;

In de programmabegroting 2024 is incidenteel budget toegekend. In sommige gevallen is de opgave nog niet geheel afgerond. De najaarsrapportage bevat voorstellen tot budgetoverhevelingen, zodat de opgave in 2025 financieel dekking heeft en afgerond kan worden.

4. De volgende aanvullende kredieten goed te keuren:

4.1	LOMW-historische vaarverbinding Achterburgwacht-Machinesloot (I10023)	€ 425.000
4.2	Dagbestedingsruimte Esdégé Reigersdaal (Van Veenweg 96) (I10065)	€ 275.000
4.3	IKC Sint Pancras (I10016)	€ 150.000
4.4	Audiovisuele apparatuur vergaderruimten	€ 250.000
4.5	Aanbrengen TSA zwembad Waardergolf (I10122)	€ 65.000
4.6	Rivierenwijk (I10052-100)	€ 253.263
4.7	Rivierenwijk (V10007-102)	€ 581.000
4.8	Middenweg stadshart Zuid West (Fietsstraat) (I10057-102)	€ 194.770
4.9	Ashok Bhalotra (I10057-100)	€ 534.000

Binnen de investeringsprojecten is aanvullend krediet nodig om de desbetreffende projecten af te kunnen ronden.

Kanttekeningen en risico's

In de begroting worden de budgetten per taakveld ingedeeld in lasten en baten en per programma gegroepeerd. Als de werkelijke lasten boven het begrotingsbedrag op programmaniveau uitstijgen, dan worden zij bestempeld als onrechtmatige uitgaven. Dit wordt een begrotingsonrechtmatigheid genoemd. Hetzelfde geldt voor lagere baten.

Afhankelijk van de oorzaak van deze afwijkingen en de mate van beïnvloedbaarheid wordt een overschrijdingen meegenomen in het rechtmatigheidsoordeel van de accountant.

Alternatieven

Voor het rapportage gedeelte is er geen alternatief.

Een alternatief kan zijn dat de voorgestelde begrotingswijzigingen niet doorgevoerd worden. Afwijkingen dienen dan verklaard te worden in de jaarstukken. Tevens is er dan een risico dat er bij de jaarafsluiting sprake is van begrotingsonrechtmatigheid.

Samenwerking en participatie

Voor de najaarsrapportage is geen sprake van participatie met de omgeving.

Financiën

In de onderstaande tabel staat een overzicht van het verloop van de primaire begroting 2024 (vastgesteld in de raadsvergadering van 7 november 2023) en de voorstellen tot begrotingswijzigingen.

De 1e begrotingswijziging, de budgetoverhevelingen uit de najaarsrapportage voorgaand jaar, de VJR technische mutaties en voorjaarsrapportage zijn eerder dit jaar door de raad vastgesteld.

Bedragen x € 1.000

Financiële ontwikkeling	Baten	Lasten	Saldo
Primaire begroting	296.246	-293.348	2.898
1e begrotingswijziging	0	-534	-534
Budgetoverhevelingen najaarsrapportage voorgaand jaar	2.018	-2.018	0
VJR technische mutaties	-707	707	0
Voorjaarsrapportage	22.898	-28.095	-5.197
NJR technische mutaties	807	-807	0
NJR budgetoverhevelingen	-498	498	0
Najaarsrapportage	18.023	-14.959	3.065
Totaal programma	338.787	-338.555	232

De voorgestelde begrotingswijzigingen voor de najaarsrapportage hebben per saldo een positief effect op de begroting van € 3,1 miljoen. Hierdoor komt het begrotingssaldo uit om een verwacht overschot van € 232.000. De uitkomst van de mei- en septembercirculaire 2024 is hierin meegenomen.

De NJR technische mutaties worden in bijlage 1 van de najaarsrapportage 2024 toegelicht. Dit betreffen administratieve, budget neutrale aanpassingen binnen de begroting 2024.

De NJR budgetoverheveling bevat incidentele budgetten 2024 waarvan de geplande activiteiten niet of niet geheel in 2024 worden afgerond. Er is al wel een bestedingsplan en of er zijn al verplichtingen aangegaan om de gewenste doelen te behalen. De posten mogen incidenteel overgeheveld worden naar komend begrotingsjaar. De budgetoverhevelingen lopen via de reserve Overheveling budget (B078) en zijn daarmee budgetneutraal.

De financiële bijstellingen in deze najaarsrapportage bedragen per saldo € 3,1 miljoen positief (verbetering van het begrotingssaldo). De grootste afwijkingen worden veroorzaakt door:

- Hogere energielasten: - € 0,7 miljoen (N)
- Extra subsidies Cool en bibliotheek - € 0,5 miljoen (N)
- SPUK Sport vergoeding hogere energielasten 2023: € 0,6 miljoen (V)
- Onderwijshuisvesting (huur gymnastieklokalen): - € 0,4 (N)
- Lagere kosten hulp en ondersteuning Wmo: € 0,3 miljoen (V)
- Hogere zorgkosten Jeugd: - € 3,9 miljoen (N)
- Hogere bijdrage BUIG: € 0,5 miljoen (V)
- Hogere opbrengsten omgevingsvergunningen: € 1,7 miljoen (V)
- Verkoop gronden en gebouwen per saldo: € 0,7 miljoen (V)
- Hogere Algemene Uitkering meicirculaire: € 4,2 miljoen (V)
- Hogere Algemene Uitkering septembercirculaire: € 2,2 miljoen (V)
- Overige begrotingswijzigingen: - € 1,6 miljoen (N)

In de programma's staat een uitgebreidere toelichting op taakveldniveau.

Communicatie

De door de raad vastgestelde najaarsrapportage 2024 wordt intern gecommuniceerd en wordt gepubliceerd bij de stukken van de raad.

Uitvoering

Na besluitvorming door de raad worden de begrotingswijzigingen, de budgetoverhevelingen en de aanvullende kredieten uit de najaarsrapportage 2024 definitief en zal de begroting aangepast worden.

Bijlagen, onderdeel van het besluit

1. Najaarsrapportage 2024;
2. Raadsbesluit najaarsrapportage 2024.

Bijlagen ter informatie

Niet van toepassing