Gemeente Geertruidenberg

Raadsvoorstel

Zaaknummer : 20230615105388

Aan	: Raad van Geertruidenberg
Raadsvergadering	: 13 juli 2023
Agendanummer	:
Onderwerp	: Voorjaarsnota
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 2023-1.
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 Meicirculaire 2023-2026.
5. De begroting 2023-2026 te wijzigen overeenkomstig punt 1 t/m 4.
6. Kennis te nemen van hoofdstuk 5. Kadernota 2024-2027

Samenvatting

Voor u ligt de Voorjaarsnota 2023 van de gemeente Geertruidenberg. De Voorjaarsnota is een nieuw element van de Planning & Control-cyclus. Onze Voorjaarsnota bevat 3 onderdelen, te weten de Turap, de Algemene Uitkering en de Kadernota.

Inleiding

Binnen elke gemeente heb je te maken met een Planning-en-Controlcyclus (P&C-cyclus). Met deze cyclus wordt inzichtelijk gemaakt in hoeverre de doelstellingen van de gemeente bereikt worden en welke (financiële) middelen daarvoor nodig zijn. Het is wettelijk verplicht voor de gemeente om in het kader van de P&C-cyclus elk jaar in ieder geval een begroting en jaarrekening te maken. Ter voorbereiding van de begroting wordt er een Kadernota opgesteld, door veel gemeenten ook wel de Voorjaarsnota genoemd. De Voorjaarsnota wordt vervolgens uitgewerkt in een Najaarsnota waarin de meerjarenbegroting voor het nieuwe boekjaar is begrepen.

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 Voorjaarsnota 2023 van de gemeente Geertruidenberg. De Voorjaarsnota is een nieuw element van de Planning & Control-cyclus. Onze Voorjaarsnota bevat 3 onderdelen, te weten de Turap, de Algemene Uitkering en de Kadernota. Het is de bedoeling om de komende jaren deze Voorjaarsnota jaarlijks op te stellen als voorbereiding op de programmabegroting. De Voorjaarsnota biedt de mogelijkheid om zowel de inhoudelijke, maar vooral ook de financiële samenhang in één document integraal te beoordelen.

In Turap 1 wordt een financiële doorkijk in meerjarenperspectief opgesteld en bevat de ontwikkeling van de lopende begroting tot april 2023. De Turap 1 is daarmee het eerste moment van bijstellen of bijsturen van de kaders zoals vastgelegd in de programmabegroting 2023. Deze rapportage biedt een actueel inzicht in

belangrijke financiële ontwikkelingen die zich in het huidige jaar voordoen De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde meerjarenbegroting worden berekend en toegelicht.

In Turap 1 zijn de volgende mutaties in de reserves en voorzieningen opgenomen:

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

Opgave	Reserve	2023	2024	2025	2026
2	Reserve duurzaamheid	95.000 (S)	96.000 (S)	96.000 (S)	-30.000 (S)
2	Reserve Klimaatmiddelen	50.000 (O)	15.000 (O)	-	-
2	Vrije Algemene Reserve	-190.000 (O)	-	-	-
4	Reserve grondexploitatie	21.000 (O)	-	-	-

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

Opgave	Voorziening	2023	2024	2025	2026
2	Voorziening riolering	-23.000 (S)	-1.000 (S)	-1.000 (S)	1.000 (S)
2	Voorziening afvalstoffenheffing	65.000 (O)	-	-	-
6	Voorziening pensioenverplichtingen weth (APPA)	2.000 (S)	2.000 (S)	2.000 (S)	2.000 (S)
7	Voorziening wachtgeld vml werknemers	205.000 (S)	-	-	-

In het 2e onderdeel van de Voorjaarsnota wordt de meerjarige ontwikkeling van de Algemene Uitkering, gebaseerd op de Meicirculaire van het Ministerie van Binnenlandse Zaken, opgenomen. Zowel de inhoudelijke als financiële vertaling van de voornemens van het Rijk worden vertaald naar de meerjarenbegroting van de gemeente.

Het laatste onderdeel van de Voorjaarsnota is de Kadernota. Normaal gesproken wordt de Voorjaarsnota het document waarin de integrale afweging plaatsvindt en de beleidsmatige keuzes voor het komende begrotingsjaar worden voorgelegd, inclusief meerjarige doorkijk. Voor 2024 is de procedure enigszins afwijkend. Deze Voorjaarsnota bevat namelijk in het onderdeel Kadernota slechts een beperkt aantal voorstellen voor beleidskeuzes (wensen) voor de periode 2024 en verder, omdat in het collegeakkoord 2022-2026 deze al veelal zijn opgenomen.

De Kadernota bevat daarom met name onvermijdelijke financiële ontwikkelingen en knelpunten vanaf 2024. Hiermee geeft de Voorjaarsnota een actueel beeld van de financiële kaders voor de integrale afweging. De integrale afweging vindt vervolgens op hoofdlijnen plaats en zal gezien de grote onzekerheden voor een belangrijk deel ook nog worden beïnvloed door de Meicirculaire. Wij verwachten daarom bij de Programmabegroting 2024 een meer gedetailleerde financiële vertaling voor te leggen.

Argumenten
1.1 In te stemmen met de financiële afwijkingen met toelichting zoals opgenomen in hoofdstuk 3. Tussenrapportage 2023-1
Met het vaststellen en openbaar maken van de tussenrapportage 2023-1 en in te stemmen met de financiële mutaties wordt financiële verantwoording afgelegd aan de gemeenteraad over de ontwikkelingen tot april 2023. Tevens wordt inzicht gegeven op de wijze waarop financiële afwijkingen zijn ontstaan en doorwerken naar de begroting van 2024 en verder.

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 Meicirculaire 2023-2026.
Met het vaststellen en openbaar maken van de Algemene uitkeringen Meicirculaire 2023-2026 en in te stemmen met de financiële mutaties wordt financiële verantwoording afgelegd aan de gemeenteraad over de ontwikkelingen tot april 2023. Tevens wordt inzicht gegeven op de wijze waarop financiële afwijkingen zijn ontstaan en doorwerken naar de begroting van 2024 en verder.

5.1 De begroting 2023-2026 te wijzigen overeenkomstig punt 1 t/m 4.
Alle bovengenoemde beslispunten en wijzigingen te verwerken in het kader van rechtmatigheid en de BBV wetgeving.

6.1 Kennis te nemen van hoofdstuk 5. Kadernota 2024-2027
De Kadernota geeft slechts een beperkt aantal voorstellen voor beleidskeuzes (wensen) voor de periode 2024 en verder, omdat in het collegeakkoord 2022-2026 deze al veelal zijn opgenomen.

Kanttekeningen
1-6 In te stemmen met de financiële mutaties in de Voorjaarsnota 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 Voorjaarsnota 2023 leiden tot onrechtmatige uitgaven.

Financiën
Zie voorstel.

Communicatie
Publicatie op site en IBABS

Inclusieve samenleving
Niet getoetst.

Uitvoering
Verwerking in de begroting.

Bijlagen
- Voorjaarsnota 2023
- Concept begrotingswijziging

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij vaststelling aan.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Geertruidenberg,

de loco secretaris,	de burgemeester,
N.M. Bovenhorst	M. Witte

De raad van de gemeente Geertruidenberg;

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Geertruidenberg van 20 juni 2023.

Besluit:

1. In te stemmen met de financiële afwijkingen met toelichting zoals opgenomen in hoofdstuk 3. Tussenrapportage 2023-1;
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 Meicirculaire 2023-2026.
5. De begroting 2023-2026 te wijzigen overeenkomstig punt 1 t/m 4.
6. Kennis te nemen van hoofdstuk 5. Kadernota 2024-2027.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 13 juli 2023,

Geertruidenberg,

de raad voornoemd,

de griffier, de voorzitter,

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