gemeente Krimpenerwaard

Nr.: 1444404 / 1448326

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering: **12 november 2024**

Onderwerp: **2e tussentijdse rapportage 2024**

Datum: **17 september 2024**

Korte samenvatting
De raad wordt voorgesteld de tweede tussentijdse rapportage 2024 vast te stellen en de financiële gevolgen te verwerken in de programmabegroting 2024.

Voorgesteld besluit
De raad wordt voorgesteld om:

1. De tweede tussentijdse rapportage 2024 en de daarin opgenomen wijzigingen vast te stellen;
2. Het doel van de reserve degeneratievergoeding uit te breiden en als volgt vast te stellen: deze reserve is gevormd voor de extra kosten aan het project aanleg glasvezelnetwerk en aan de extra kosten die het dagelijks onderhoud aan wegen ten gevolge van de uitgevoerde werkzaamheden van kabels en leidingen in de gemeentegrond met zich meebrengen.
3. Het college van burgemeester en wethouders wordt de bevoegdheid verleend te beschikken over de bestemmingsreserve degeneratievergoeding, met dien verstande dat in de tussenrapportages de mutaties worden opgenomen en het algemeen delegatie- en mandaatbesluit hierop aan te passen.
4. Het voordelig saldo van de tweede tussentijdse rapportage 2024 van € 3.968.000 te storten in de bestemmingsreserve begrotingstekorten. Het saldo van de begroting 2024 komt hiermee op een overschot van € 3.302.000.
5. De meerjarige saldi van de tweede tussentijdse rapportage te verwerken in de begroting 2025
6. De begroting 2024 conform dit voorstel aan te passen.

Inleiding
Op grond van artikel 6 van de Financiële verordening informeert het college de gemeenteraad door middel van tussentijdse rapportages over de voortgang en realisatie van de begroting. De tweede tussentijdse rapportage heeft betrekking op de eerste 7 maanden. In de rapportage wordt ingegaan op (afwijkingen in) de uitvoering van het beleid en bijstelling van het beleid met bijbehorende budgetten.

Beoogd resultaat
Informeren van de gemeenteraad en bijstelling van de begroting 2024.

Argumenten
1.1 De rapportage is onderdeel van het regulier planning & control proces van onze gemeente
In artikel 6 van de financiële verordening is opgenomen dat het college de raad door middel van tussentijdse rapportage informeert over de realisatie van de begroting.

1.2 De rapportage heeft een link met andere p&c-documenten
De structurele effecten uit deze rapportage zijn verwerkt in de begroting 2025. Beide p&c-documenten worden in dezelfde raadsvergadering behandeld.

2.1 Instellen en aanpassen doel van een reserve is een bevoegdheid van de raad
De bestemmingsreserve degeneratievergoeding is aanvankelijk ingesteld om de extra kosten die het project aanleg glasvezelnetwerk met zich meebrengt te dekken. De reserve wordt gevoed door de inkomsten uit de degeneratievergoeding voor het aanleggen van glasvezel. Het doel wordt aangepast om naast deze kosten ook overige onderhoudswerkzaamheden veroorzaakt door de aanleg van kabels en leidingen door derden hieruit te

dekken. De reserve wordt in dat geval gevoed door partijen die de kabels en leidingen leggen en daarvoor een bedrag betalen aan de gemeente.

3.1 Bevoegdheid college reserve degeneratievergoeding
Om tot een praktische en efficiënte werkwijze te komen is het voor het college noodzakelijk om over de genoemde bestemmingsreserve te kunnen beschikken. Over de stortingen en onttrekkingen aan de bestemmingsreserve degeneratievergoeding wordt via de tussentijdse rapportages aan de raad verantwoording afgelegd.

4.1 Dit is in lijn met de verwerking van het resultaat in de P&C documenten
Bij voorgaande p&c-documenten zijn positieve saldi toegevoegd aan de reserve begrotingstekorten. In lijn hiermee ligt het voor de hand om analoog aan deze werkwijze te handelen. Het aanwezige saldo na onttrekking blijft dan beschikbaar voor dekking van de verwachte toekomstige begrotingstekorten.

5.1 Effecten van de tweede tussentijdse rapportage op het resultaat van de meerjarenbegroting 2024-2027.
In onderstaande tabel wordt het effect van de eerste tussentijdse rapportage 2024 op de meerjarenbegroting 2024-2027 weergegeven.

Begroting 2024 (x € 1.000)

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Saldo primaire begroting	230	-217	-10.387	-12.078
Saldo eerste tussentijdse rapportage	-896	1.967	2.124	4.549
Saldo na eerste tussentijdse rapportage	**-666**	**1.750**	**-8.263**	**-7.529**
Saldo tweede tussentijdse rapportage	3.968	3.607	5.863	5.548
Saldo na tweede tussentijdse rapportage	**3.302**	**5.357**	**-2.400**	**-1.981**

Het verloop van het saldo van de tussentijdse rapportage op hoofdlijnen staat opgenomen in de samenvatting in de rapportage.

5.2 De mutaties van de tussentijdse rapportage werken door in de begroting 2024
De structurele mutaties van de tussentijdse rapportage hebben invloed op mutaties in de budgetten van de meerjarenbegroting 2025.

6.1 Het wijzigen van de programmatotalen binnen de begroting is de bevoegdheid van de gemeenteraad.
De financiële mutaties als gevolg van de rapportage leiden tot aanpassing van de programmatotalen.

Kanttekeningen
Bij de begroting 2025 – 2028 wordt voorgesteld om de reserve begrotingstekorten op te heffen en het positieve saldo van € 3.968.000 van deze rapportage nog toe te voegen aan de bestemmingsreserve begrotingstekorten. Hiermee is het inzichtelijk dat ook dit saldo apart wordt gezet ten behoeve van inzet ter dekking van toekomstige begrotingstekorten. Dit is lijn met eerdere besluitvorming door uw gemeenteraad.

Alternatieven
N.v.t.

Financiën
Zie hiervoor de tweede tussentijdse rapportage 2024.

Juridische zaken
N.v.t.

Participatie en extern overleg
N.v.t.

Vervolgtraject en uitvoering
Na vaststelling door de gemeenteraad worden de financiële aanpassingen in de lopende begroting door middel van een begrotingswijziging doorgevoerd en wordt de rapportage ter kennisgeving aan de toezichthouder, provincie Zuid-Holland, aangeboden.

Bijlagen
Tweede tussentijdse rapportage 2024.

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van gemeente Krimpenerwaard,

de secretaris,	de burgemeester,
J. Hennip	ir. J. Beenakker

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Krimpenerwaard,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 17 september 2024 inzake de 2e tussentijdse rapportage 2024

Besluit:

1. De tweede tussentijdse rapportage 2024 en de daarin opgenomen wijzigingen vast te stellen;
2. Het doel van de reserve degeneratievergoeding uit te breiden en als volgt vast te stellen: deze reserve is gevormd voor de extra kosten aan het project aanleg glasvezelnetwerk en aan de extra kosten die het dagelijks onderhoud aan wegen ten gevolge van de uitgevoerde werkzaamheden van kabels en leidingen in de gemeentegrond met zich meebrengen.
3. Het college van burgemeester en wethouders wordt de bevoegdheid verleend te beschikken over de bestemmingsreserve degeneratievergoeding, met dien verstande dat in de tussenrapportages de mutaties worden opgenomen en het algemeen delegatie en mandaatbesluit hierop aan te passen.
4. Het voordelig saldo van de tweede tussentijdse rapportage 2024 van € 3.968.000 te storten in de bestemmingsreserve begrotingstekorten. Het saldo van de begroting 2024 komt hiermee op een overschot van € 3.302.000.
5. De meerjarige saldi van de tweede tussentijdse rapportage te verwerken in de begroting 2025
6. De begroting 2024 conform dit voorstel aan te passen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 12 november 2024,

de griffier,	de voorzitter,
S. van Dijk	ir. J. Beenakker