RAADSVOORSTEL

Onderwerp : Najaarsnota 2023 Westervoort

Zaak- & documentnr. : Z/23/115637 201634839
Opsteller : Gerrit-Jan Steensma
Portefeuillehouder : P.J.H. Pennekamp
Afdeling : Financiën en Belastingen
Telefoonnr : 0653127370

Samenvatting
In de Najaarsnota 2023 wordt gerapporteerd over de financiële afwijkingen van het lopende boekjaar en de structurele gevolgen in 2024 tot en met 2027. In de Voorjaarsnota 2023 was een tekort voorzien van € 540.069. In deze Najaarsnota worden de ramingen met € 34.097 positief bijgesteld. Het geprognosticeerde begrotingssaldo voor 2023 bedraagt dan € 505.972 nadelig.

De geraamde begrotingsresultaten zijn voor de jaren 2023 tot en met 2027 als volgt:

Geraamd begrotingsresultaat per programma	2023	2024	2025	2026	2027
P1 Bestuur	25.810	27.755	28.430	26.865	27.162
P2 Maatschappij	-22.761	-22.173	-22.409	-22.528	-22.268
P3 Omgeving	-2.963	-3.857	-3.697	-3.714	-3.702
Totaal baten en lasten (exploitatie)	**86**	**1.725**	**2.324**	**623**	**1.192**
Resultaatbestemmingen	-592	-550	141	0	-500
Geraamd begrotingsresultaat	**-506**	**1.175**	**2.465**	**623**	**692**

Beslispunten

1. De Najaarsnota 2023 vast te stellen.
2. De budgetten conform de toelichtingen van de diverse programma's aan te passen voor een totaalbedrag aan bijstellingen van:

	2023	2024	2025	2026	2027
Programma 1	653.055	343.346	372.346	398.346	910.346
Programma 2	-902.458	-108.267	-65.767	-171.767	-525.767
Programma 3	283.500	-78.873	-60.373	-373	-373
Bijstelling Najaarsnota 2023	**34.097**	**156.206**	**246.206**	**226.206**	**384.206**

3. De bestemmingsreserve Ambulantiseringsgelden om te noemen tot Bestemmingsreserve Beschermd Thuis en de voorgestelde toevoegingen en onttrekkingen vast te stellen.

4. De kredieten: Inrichting gemeentehuis, Renovatie bomen Kerkstraat, Vervanging dakconstructie IKC de Brug en Vervangen asfaltpaden Goltackers en Broekstraat toe te kennen.

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 2023 voordat de feitelijke jaarrekening wordt opgesteld.

Planning
Voorleggen aan de raad op 18 december 2023.

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

Argumenten

1. *Verbetering van het resultaat 2023*
   In de Najaarsnota 2023 wordt gerapporteerd over de financiële bijstellingen van het lopende boekjaar en de structurele gevolgen in 2024 tot en met 2027. Deze nota bevat geen beleidsmatige aanpassingen. In de Voorjaarsnota 2023 was voor 2023 een nadeel voorzien van € 540.069, de jaren 2024 tot en met 2027 zijn allen positief. In deze Najaarsnota worden de ramingen nog eens bijgesteld. Onderstaand overzicht geeft de belangrijkste financiële bijstellingen over de jaren 2023 tot en met 2027 weer:

Financiële bijstellingen	2023	2024	2025	2026	2027
0.4 Automatisering	-130				
0.5 Treasury	161				
0.7 Uitkering gemeentefonds	597	356	385	411	923
5.1 Combinatiefuncties	175				
6.1 Innovatiebudget	190				
6.1 Jeugdzorg	-1.031				
6.1 Jeugdbescherming	116				
6.1 Taakstelling nieuwkomers	-33	-33	-33		
6.5 Re-integratie	170				
6.71 Huishoudelijke ondersteuning	-349				
6.71 Zorg LVB	585	300			
6.71 Beschermd wonen			-508	-612	-493
8.3 Leges omgevingsvergunningen	150				
0.10 Mutaties reserves	-756	-225	508	473	
Totaal bijstellingen (> € 100.000)	**-155**	**398**	**352**	**272**	**430**
Bijstellingen < € 100.000	189	-242	-106	-46	-46
Totaal bijstellingen	**34**	**156**	**246**	**226**	**384**

Het verwachte saldo komt voor de jaren 2023 tot en met 2027 uit op:

Jaar	2023	2024	2025	2026	2027
Begrotingsresultaat	-505.972	1.175.412	2.464.601	623.325	691.819

2. *Slechts 1 mutatie in de reserves*
   In deze Najaarsnota wordt alleen de bestemmingsreserve Ambulantiseringsgelden om genoemd tot bestemmingsreserve Beschermd Thuis. Er wordt voorgesteld om enkele bedragen in deze reserve te storten en aangekondigd dat in de komende jaren onttrekkingen zullen worden gedaan ter dekking van de kosten voor Beschermd Thuis.

3. *Bijraming kredieten*
   Een aantal kredieten moeten worden bijgeraamd omdat ze door verschillende oorzaken duurder uitvallen. Door dit tijdig te doen in deze Najaarsnota worden problemen voorkomen in het jaarwerk achteraf. Alleen voor de inrichting van het gemeentehuis moet een nieuw krediet worden toegekend. Toekenning stelt de organisatie in de gelegenheid om nog dit jaar aan de slag te gaan met de werkzaamheden zodat zo spoedig mogelijk aan de nieuwe eisen en behoeften van de organisatie kan worden voldaan.

Kanttekeningen

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.

2. *Niet te veel bestemmingsreserves*
   Door regelmatig de bestemmingsreserves door te lopen en te beoordelen kan worden voorkomen dat er onnodig geld op de plank blijft liggen en er te veel bestemmingsreserves gaan komen. Voor iedere mutatie in de reserves is een raadsbesluit nodig. Het is daarom van belang hier het overzicht in te behouden.

3. *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 bijstellingen per programma in één oogopslag.

	2023	2024	2025	2026	2027
Programma 1	653.055	343.346	372.346	398.346	910.346
Programma 2	-902.458	-108.267	-65.767	-171.767	-525.767
Programma 3	283.500	-78.873	-60.373	-373	-373
Bijstelling Najaarsnota 2023	**34.097**	**156.206**	**246.206**	**226.206**	**384.206**

Relatie met het herstelplan
De Najaarsnota 2023 is opgemaakt in de trant van het herstelplan.

Participatie en communicatie
Er is geen sprake van participatie of nadere communicatie omtrent de najaarsnota.

Duurzaamheid
N.v.t.

Intergemeentelijke samenwerking
De Najaarsnota gaat over de ontwikkelingen binnen de gemeente Westervoort waarbij indien van toepassing eveneens gerapporteerd wordt over aanpalende regionale zaken van invloed op de gemeente Westervoort.

Bijlagen
201635020 - Najaarsnota 2023
201634863 - Raadsbesluit Najaarsnota 2023 Westervoort

Westervoort, 18 december 2023

Burgemeester en wethouders van gemeente Westervoort,

M. Sluiter MA
secretaris

drs. A.J. van Hout
burgemeester