Raadsvoorstel

Zaaknummer: 2095099
Steller: E. Smits
Datum commissie: n.v.t.
Datum raadsvergadering: 12-12-2023

Team: PC
Teammanager: Anita Wakelkamp
Portefeuillehouder: A. A. M. Boomgaars
E-mail: e.smits@hoorn.nl

Onderwerp
Najaarsbijstelling 2023

Agendering
Ter besluitvorming

Bijlagen

1	Najaarsbijstelling 2023
2	Begrotingswijziging Najaarsbijstelling 2023
3	
4	
5	

De raad besluit

1 De Najaarsbijstelling 2023 vast te stellen.
2 De aangemelde wijzigingen, inclusief de budgettair neutrale wijzigingen te verwerken in de Begroting 2023.
3 De bij dit besluit horende begrotingswijziging vast te stellen.

Samenvatting

Elk jaar wordt er een Najaarsbijstelling gemaakt. Doel van de Najaarsbijstelling is zoveel mogelijk budgetten op de juiste hoogte te ramen, zodat er een beter beeld ontstaat van het resultaat in aanloop naar de Jaarrekening 2023. Op basis van de bijstellingen in de Najaarsbijstelling 2023 sluit het jaar 2023 met een positief resultaat van € 1.379.446. Dit is hoger dan bij de Kadernota is geschat.

1. Inleiding: reden van het voorstel

Aanleiding
De Najaarsbijstelling is een document uit de financiële cyclus en wordt in de laatste raadsvergadering van het jaar door de gemeenteraad vastgesteld. Doel van de Najaarsbijstelling is zoveel mogelijk budgetten op de juiste hoogte te ramen, zodat er een beter beeld ontstaat van het resultaat in aanloop naar de Jaarrekening 2023.

Belang
Inzicht in het verwachte rekeningresultaat 2023.

Centrale vraag
Welke wijzigingen uit de Najaarsbijstelling 2023 wil de gemeenteraad verwerken in de Begroting 2023?

2. Beoogd maatschappelijk resultaat
Het maatschappelijk resultaat is voor dit voorstel niet van toepassing.

3. Bijdrage aan de duurzaamheidsambitie
Dit voorstel heeft geen raakvlakken met de duurzaamheidsambitie van de gemeente Hoorn.

4. Kaders
Begroting 2023
De door de gemeenteraad vastgestelde Begroting 2023, inclusief de door de gemeenteraad vastgestelde Kadernota 2023 en begrotingswijzigingen, is de basis voor de hoogte van de budgetten.

Programmabudgetten
Bij de Kadernota 2018 heeft de gemeenteraad besloten dat incidentele budgetrestanten van meerjarige programma's en projecten automatisch worden overgeheveld naar een volgend jaar, mits is voldaan aan de volgende voorwaarden:

a. De raad moet via een raadbesluit vaststellen dat sprake is van een meerjarig programma/project en daaraan gelabelde budgetten;
b. Na 4 jaar vindt een evaluatie plaats, waarbij een eventueel restant van het programma/project vrijvalt of een resultaatbestemming wordt gedaan voor verlenging van het programma/project;
c. Bij een negatief jaarrekeningresultaat vindt de overheveling plaats ten laste van de algemene reserve, mits sprake is van een toereikende weerstandscapaciteit van de gemeente (duurzaam evenwicht).

5. Argumenten
Vaststellen Najaarsbijstelling
In de Najaarsbijstelling 2023 wordt voorgesteld om een aantal budgetten te wijzigen. In hoofdstuk 3.1 staan de budgetwijzigingen die een effect hebben op het resultaat. In hoofdstuk 3.2 staan de budgettair neutrale budgetwijzigingen. Enkele voorbeelden van budgetwijzigingen zijn: het budget voor de reisdocumenten, verkiezingen en BUIG. Alle aanpassingen zijn in de Najaarsbijstelling uitgebreid toegelicht. De aangemelde wijzigingen leiden tot een positief resultaat over 2023 van € 1.379.446.

6. Maatschappelijk draagvlak
Het maatschappelijk draagvlak voor dit voorstel is niet onderzocht.

7. Financiële consequenties

In onderstaande tabel staat een overzicht van het financiële beeld na de Najaarsbijstelling.

Tabel 1 actualisatie financieel beeld (bedragen x 1.000 euro, - = nadeel)

omschrijving	2023
Begrotingssaldo kadernota 2023 inclusief wijzigingen raadsvergaderingen tot 1 oktober	-1.716
Begrotingssaldo voor de Najaarsbijstelling 2023	**-1.716**
wijzigingen deze Najaarsbijstelling	3.095
Indicatie begrotingssaldo na deze Najaarsbijstelling 2023	**1.379**

8. Communicatie

De Najaarsbijstelling 2023 wordt behandeld in de raadsvergadering van 12 december 2023.

9. Realisatie

Na vaststelling van de Najaarsbijstelling 2023 wordt de begrotingswijziging verwerkt in de Begroting 2023. Bij de Jaarstukken 2023 is het werkelijke resultaat 2023 bekend. De gemeenteraad ontvangt in 2023 een apart voorstel over bestemming van het resultaat 2023.

Hoorn,

het college van burgemeester en wethouders van Hoorn,

de secretaris, de burgemeester