RAADSVOORSTEL

Zaaknummer: 0000818074
Onderwerp: Voorjaarsrapportage 2024
Datum raadsvergadering: 02 juli 2024

Portefeuillehouder: G. F. Ruiten
Programma begroting: Alle programma's

Publiekssamenvatting

De voorjaarsrapportage is onderdeel van de planning-en-controlcyclus van de gemeente. In de voorjaarsrapportage 2024 wordt op basis van de ontwikkelingen in de eerste vier maanden van 2024 gerapporteerd over de verwachte financiële afwijkingen en de voorgestelde noodzakelijke bijstellingen van de programmabegroting 2024.

Voorgesteld besluit

De gemeenteraad besluit:

1. De voorjaarsrapportage 2024 met daarin de begrotingswijzigingen vast te stellen.
2. De voorgestelde kredieten (bijlage 3) beschikbaar te stellen.

Inleiding

In de voorjaarsrapportage (VJR) wordt de raad geïnformeerd over de afwijkingen ten opzichte van de lopende begroting. Daarnaast wordt voorgesteld om de benodigde begrotingsmutaties vast te stellen.
In deze voorjaarsrapportage zijn twee typen mutaties opgenomen:

- VJR technisch. De aanleiding voor deze mutaties ligt in de periode tussen het vaststellen van de Programmabegroting 2024 en de voorjaarsrapportage. Deze mutaties spelen zowel binnen de programma's als over de programma's heen en zijn budgetneutraal. De mutaties zijn op hoofdlijnen beschreven in bijlage 1 Technische wijzigingen.
- Mutatie voorjaarsrapportage. Hier zijn de verwachte afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting opgenomen. De voorgestelde bijstellingen van budgetten zijn gedaan op basis van de verwachte autonome ontwikkelingen en bijstellingen van lasten en baten (o.a. indexatie) conform de afspraken die gemaakt zijn met de verschillende uitvoeringsinstanties van de gemeente en het Rijk.

In bijlage 3 zijn kredietvoorstellen opgenomen. Het betreffen voorbereidingskredieten (in begroting voorzien in jaarschijf 2025), en investeringen die reeds in de begroting 2024 -jaarschijf 2024 voorzien zijn, alleen nog niet eerder voorgesteld.

Beoogd effect

- Te informeren over de verwachte baten en lasten t.o.v. de begroting 2024.
- En om de begroting via een begrotingswijziging aan te passen om binnen de geldende toleranties van de rechtmatigheid uitgaven te doen.
- Vastgestelde en beschikbare kredieten t.b.v. investeringen

Kader

De voorjaarsrapportage heeft betrekking op de programmabegroting 2024. Meerjarige effecten zijn in de kadernota 2025 of worden in de begroting 2025 meegenomen.

Motivering per besluitpunt

1. De voorjaarsrapportage 2024 met daarin de begrotingswijzigingen vast te stellen.
   - De begrotingswijzigingen zijn nodig om binnen de geldende toleranties rechtmatigheid uitgaven te mogen doen en verplichtingen aan te gaan.

2. De voorgestelde kredieten (bijlage 3) beschikbaar te stellen.
   - Om de geplande investeringen te doen en verplichtingen aan te gaan, dient het krediet beschikbaar gesteld te zijn door de raad.

Kanttekeningen en risico's

De voorjaarsrapportage geeft een inschatting op basis van de eerste maanden van 2024 van het verwachte begrotingsresultaat 2024.

Alternatieven

De voorjaarsrapportage is een niet wettelijk verplicht onderdeel van de planning-en-controlcyclus. Het is echter wenselijk om de raad al vroeg te informeren over de voortgang en ontwikkeling van lasten en baten in het huidige begrotingsjaar. Waar nodig kan de raad gevraagd worden de programmabegroting bij te stellen, zodat recht wordt gedaan aan het budgetrecht van de raad. Het alternatief is om enkel te rapporteren in de najaarsrapportage of tussentijds een begrotingswijziging in te dienen.

Samenwerking en participatie

Niet van toepassing, dit betreft intern beleid

Heeft het voorstel financiële gevolgen?

De voorgestelde begrotingswijzigingen hebben een nadelig effect op het begrotingssaldo van € 5,2 miljoen. Hierdoor verandert het verwachte overschot van de primaire begroting 2024 in een verwacht tekort van afgerond € 2,8 miljoen. De uitkomsten van de september- en decembercirculaires 2023 zijn hierin verwerkt.
Structurele posten zullen in het begrotingsproces worden meegenomen.

Communicatie

De voorjaarsrapportage en de vaststelling daarvan wordt uitsluitend via de algemene bekendmaking via de gebruikelijke kanalen gecommuniceerd.

Uitvoering

Na besluitvorming zijn de budgetten gewijzigd en de kredieten beschikbaar gesteld.

Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit

1. Voorjaarsrapportage 2024 inclusief bijlage met de voorgestelde kredieten

Bijlagen ter informatie

n.v.t.

RAADSBESLUIT

Onderwerp: Voorjaarsrapportage 2024
Zaaknummer: 0000818074

Raadsvergadering: 02 juli 2024

De raad van de gemeente Dijk en Waard;

gelet op de begroting 2024, eerste begrotingswijziging 2024 en het collegeprogramma.

besluit:

1. De voorjaarsrapportage 2024 met daarin de begrotingswijzigingen vast te stellen.
2. De voorgestelde kredieten (bijlage 3) beschikbaar te stellen.

Vastgesteld in de openbare vergadering van 02 juli 2024

De griffier, De voorzitter,

M. (Menno) Horjus M.F. (Maarten) Poorter