

Voorstel aan de gemeenteraad

Opsteller

Tiemersma, Cor

Kenmerk

Z.23.415029 / D.23.1704353

Vertrouwelijkheid

Openbaar

Onderwerp

Verzamelbesluit 2023-2

Onderwerp

Verzamelbesluit 2023-2

Voorgesteld besluit

1. In te stemmen met het verzamelbesluit 2023-2;
2. In te stemmen om het positieve resultaat van € 1.798.000 van het verzamelbesluit 2023-2 toe te voegen aan het begrotingsresultaat 2023;
3. In te stemmen met de voorgestelde overheveling van budgetten naar 2024 zoals deze verwerkt is in het verzamelbesluit 2023-2.

Inleiding

In het verzamelbesluit 2023-2 staan de afwijkingen op het bestaande beleid ten opzichte van de begroting 2023. Op twee momenten per jaar wordt een verzamelbesluit voorgelegd aan de gemeenteraad. Het resultaat van dit verzamelbesluit bedraagt € 1.798.000. Rekening houdend met de besluiten die al eerder genomen zijn en ten laste zijn gebracht van het begrotingsresultaat bedraagt het verwachte resultaat € 685.000. De budgetoverhevelingen die in het verzamelbesluit 2023-2 gerapporteerd worden hebben een omvang van € 4,4 miljoen welke wordt toegevoegd aan de algemene reserve en vervolgens beschikbaar gesteld in het begrotingsjaar 2024.

Beoogd effect

Actualiseren van de begroting 2023 gaat door middel van twee verzamelbesluiten. In dit 2e verzamelbesluit zijn de afwijkingen opgenomen ten opzichte van het bestaande beleid. Op deze wijze beschikt de gemeente over een actuele begroting en kan de raad tijdig bijsturen.

Argumenten

1.1 De raad wordt tijdig geïnformeerd en is in staat bij te sturen

In een verzamelbesluit worden de afwijkingen gepresenteerd ten opzichte van de begroting die gedurende datzelfde begrotingsjaar voorkomen. Door de wijzigingen aan de gemeenteraad voor te leggen, is de raad tijdig op de hoogte van deze afwijkingen en kan de raad bijsturen wanneer zij dit nodig achten. Dit verzamelbesluit kent een positief saldo van € 1.798.000. De mutaties die per saldo een voordelig effect hebben worden vooral veroorzaakt door de mei- en septembercirculaire, de lagere kosten jeugd en

opvang van Oekraïners en het rentevoordeel op het schatkistbankieren. Daar tegenover staan hogere lasten in het kader van de energietoeslag en de WMO. Naast de verdere toelichting in het verzamelbesluit ontvangt u gelijktijdig met de behandeling van dit voorstel ontvangt u separaat een uitgebreide toelichting op de financiële ontwikkelingen binnen het sociaal domein en het grondbedrijf. Het 1e verzamelbesluit kende een negatief saldo van € 1.532.000. Aan het begin van het jaar zijn er meer onzekerheden en worden prognoses behoudender ingeschat. Daarnaast zorgen bijvoorbeeld onderwerpen als de energietoeslag, circulaire en een nieuw vastgestelde CAO voor incidentele bijstellingen die pas gedurende het jaar voldoende inzichtelijk worden om op te nemen in de begroting. Dit zorgt voor onvermijdelijke mutaties in de lopende begroting.

2.1 Het definitieve begrotingsresultaat wordt bepaald bij de jaarrekening 2023

Op basis van het huidige verzamelbesluit is er sprake van een positief begrotingsresultaat van € 685.000. Bij de jaarrekening zal het definitieve begrotingsresultaat zichtbaar worden. Afhankelijk van het resultaat stellen wij u bij de vaststelling van de jaarrekening voor dit dan wel te storten of te onttrekken aan de algemene reserve. In onderstaande tabel is het verloop van het begrotingssaldo zichtbaar gemaakt:

(bedragen x € 1.000)

Begrotingssaldo	Begroting 2023
Begroting 2023 primitief	518
Raadsbesluit Belastingverordening 'afvalstoffenheffing'	-15
Raadsbesluit Applicaties sociaal domein	-7
Raadsbesluit Fijne fietspaden	-29
Raadsbesluit Actualisatie grondbedrijf	-48
Mutatie 1e verzamelbesluit	-1.532
Mutatie 2e verzamelbesluit	1.798
Begrotingssaldo na vaststelling verzamelbesluit 2023-2	685

3.1 Niet alle beschikbare middelen zijn in 2023 uitgegeven

Wij zijn in 2023 niet in staat geweest alle beschikbare budgetten in te zetten. De redenen hiervoor zijn divers. Een deel van deze budgetten zijn nodig in 2024 en wij stellen dan ook voor deze over te hevelen. In het verzamelbesluit 2023-2 zijn op themaniveau de voorgestelde overhevelingen gebundeld. Daarbij ontvangt u een apart overzicht waarin de overhevelingen individueel zijn toegelicht.

Risico's of kanttekeningen

3.1 De werkelijke overhevelingen kunnen afwijken

Bij de jaarrekening zal duidelijk worden wat de werkelijke omvang is van de over te hevelen middelen. Voor nu is op basis van een prognose ingeschat welke middelen dit jaar niet meer worden uitgegeven en welke nodig zijn in 2024. De werkelijke uitgaven kunnen hiervan afwijken waardoor de overheveling lager kan uitvallen. Het betreft grotendeels budgetten die voor het eerst in 2023 beschikbaar zijn gesteld. Van de totale omvang van € 4,4 miljoen euro heeft circa € 1,0 miljoen betrekking op het IHP, € 0,5 miljoen op de implementatie van de omgevingswet en € 0,4 miljoen op de implementatie van de WOO.

Communicatie en participatie

Financiën

De begroting 2023 wordt bijgesteld conform het bijgevoegde verzamelbesluit 2023-2.

Bijlagen

1. Verzamelbesluit 2023-2
2. Overzicht budgetoverhevelingen 2024