

Raadsvoorstel

Datum vergadering : 19 december 2023
Registratienummer : GZDGWB1186560/1191105
Voorstelnummer : RV2023-113
Portefeuillehouder : Wethouder van Bezooijen
Bijlage(n) : 1
Onderwerp : Decemberwijziging 2023

Onderwerp

Decemberwijziging 2023

Beslispunten

1. De baten en lasten voor 2023 en volgende jaren te wijzigen overeenkomstig de Decemberwijziging 2023
2. De volgende reservemutaties vast te stellen:
 - a. Toevoegingen

• BR Dekking Afschrijving ICT	53.253	euro
• BR Afschrijvingslasten (t)huisvesting	1.100.000	euro
• BR Flexibele kern personeel	142.968	euro
• BR Zwerfafval	60.750	euro
• BR Landschapsbeleid/LOP	202.000	euro
• BR Steengoed	600.000	euro
• BR Kerngericht werken	13.906	euro
 - b. Onttrekkingen

• BR Dekking Afschrijving ICT	53.253	euro
• BR Dekking afschrijving Facilitaire zaken	39.720	euro
• BR Flexibele kern personeel	682.854	euro
• BR Wegen	1.476.787	euro
• BR Glasvezel buitengebied (UBR)	75.000	euro
• BR Spoorproject Geldermalsen – Tricht	190.000	euro
• BR Landschapsbeleid/LOP	150.000	euro
• BR Steengoed	600.000	euro
• BR Programmaplein Duurzaamheid	565.000	euro
• BR Precariobelasting	23.000	euro
 - c. Verlagen van de onttrekkingen

• BR Duurzaamheid	565.000	euro
-------------------	---------	------
 - d. Verlagen van de toevoegingen

• BR Zwerfafval	60.750	euro
-----------------	--------	------
3. Het overschot van de personeelsbudgetten bij de jaarrekening 2023 te storten in de bestemmingsreserve Flexibele kern personeel
4. De volgende kredieten te verhogen:

- Het krediet voor het project (T)huisvesting met een bedrag van 1.300.000 euro
 - Het krediet voor de verledning Openbare Verlichting met een bedrag van 542.000 euro
 - Het krediet voor herinrichting Korte Woerden met een bedrag van 1.148.000 euro
 - Het krediet voor vervangingsinvesteringen tractie buitendienst met 40.000 euro
5. Het volgende krediet te autoriseren:
- Voor de herinrichting Hellouw een bedrag van 1.500.000 euro
6. De begrotingswijziging december 2023 vast te stellen

Inleiding

Op 9 november 2023 stelde de raad de tweede bestuursrapportage 2023 vast. Na opstelling van de tweede bestuursrapportage hebben zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan, die financiële consequenties hebben op de begrotingspositie. In deze decemberwijziging zijn deze financiële consequenties, die veelal technisch van aard zijn, vertaald in een begrotingswijziging. Het financiële beeld laat zien dat de mee- en tegenvallers van de decemberwijziging per saldo leiden tot een nadeel van 797.000 euro op de budgettaire ruimte. Het saldo 2023 na verwerking van de effecten van de decemberwijziging bedraagt 1.260.000 euro nadelig.

Besluitgeschiedenis

- Begroting 2023 vastgesteld op 8 november 2022
- Eerste bestuursrapportage vastgesteld op 29 juni 2023
- Tweede bestuursrapportage wordt vastgesteld op 9 november 2023

Beoogd effect

Door het vaststellen van deze begrotingswijziging heeft de raad een geactualiseerd beeld van de gemeentelijke financiën en wordt tevens voldaan aan de vereisten van (financiële) rechtmatigheid.

Argumenten

1.1 Hiermee voldoen we aan de uitgangspunten van rechtmatigheid

Het budgetrecht (recht om over middelen te beschikken) ligt in gemeenten bij de gemeenteraad. Dit is geregeld in artikel 189 van de Gemeentewet. Door het vaststellen van de begroting machtigt de raad het college tot het uitvoeren van de in de begroting opgenomen taken en activiteiten. Door de wijzigingen in de decemberwijziging 2023 vast te stellen wordt de begroting aangepast en wordt tevens voldaan aan de regels voor de financiële rechtmatigheid van de door het college te maken uitgaven.

1.2 Dit geeft een geactualiseerd financieel beeld

Door de wijzigingen van de decemberwijziging 2023 vast te stellen heeft de raad ook een geactualiseerd beeld van de gemeentelijke financiën over het jaar 2023.

2.1. Het toevoegen en onttrekken aan reserves is een bevoegdheid van de raad

In de primitieve begroting begroten we de diverse toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. In de praktijk komt het voor dat een aantal onttrekkingen en toevoegingen door afwijking van het feitelijke uitgavenpatroon afwijken van wat in de begroting is opgenomen. Het toevoegen en onttrekken van bedragen aan reserves is een bevoegdheid van de gemeenteraad. Stellen we de begroting niet bij met betrekking tot deze onttrekkingen en toevoegingen dan is er sprake van een begrotingsonrechtmatigheid. In deze decemberwijziging lichten we de reservemutaties toe. Deze extra kosten onttrekken we uit de betreffende reserve, maar de onttrekking hiervan moet dus ook geraamd worden. Ook kan er sprake van een lagere onttrekking en lagere toevoeging ten opzichte van de begroting. Dit komt niet vaak voor. In dit geval halen we structureel kosten uit de reserve waardoor de kosten lager zijn. Ook dit moeten we in kader van de begrotingsrechtmatigheid aanpassen in de begroting.

Daarom leggen we de toevoegingen en onttrekkingen in de reserves die in de rapportage worden genoemd als afzonderlijke beslispunten aan uw gemeenteraad voor.

3.1 Dit is conform wat is aangegeven in de perspectiefnota 2023

In de perspectiefnota 2023 is op pagina 17 aangegeven dat we een bestemmingsreserve flexibele kern vormen. Deze flexibele kern is bedoeld om de kosten te dekken voor werkzaamheden/opdrachten waar we geen vaste formatie voor hebben, maar welke we wel graag door vast personeel willen laten uitvoeren. Dit heeft als positief gevolg dat er minder inhuur nodig is.

Hierbij is tevens aangegeven dat we de reserve tussentijds aanvullen door overschotten op personeelsbudgetten en overschotten op inhuurbudgetten in deze reserve te storten. Dit doen we bij de jaarrekening 2023, zoals dat ook bij de jaarrekening 2022 is gedaan.

4.1. en 5.1 Het beschikbaar stellen van kredieten is een bevoegdheid van de raad

Het beschikbaar stellen, wijzigen of intrekken van kredieten is een bevoegdheid van de gemeenteraad. Daarom leggen we de herschikking van de beschikbare budgetten die in de rapportage wordt genoemd als afzonderlijke beslispunt aan uw gemeenteraad voor.

6.1. Hiermee voldoen we aan het budgetrecht van de raad

De raad heeft het recht om de budgetten te wijzigen (budgetrecht). Door middel van deze begrotingswijziging geven we hier invulling aan.

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Financiën

Bij de tweede bestuursrapportage 2023 presenteerden wij een verwacht negatief jaarrekeningresultaat van 463.000 euro. De mutaties in de decemberwijziging 2023 hebben een financiële omvang van 797.000 euro nadelig, waardoor het verwachte jaarrekeningresultaat 2023 1.260.000 euro negatief bedraagt. Hierin is nog geen rekening gehouden met de verwachte budgetoverhevelingen van activiteiten die niet in 2023 zijn afgerond. Deze budgetoverhevelingen betrekken we bij het opstellen van de jaarstukken en leggen wij bij de behandeling van de jaarstukken aan de raad voor.

In onderstaande tabel zijn de ontwikkelingen ten opzichte van de begroting 2023 (jaarschijf 2023) opgenomen:

	<i>Bedragen x 1.000 euro</i>
Effect op begrotingsjaar	2023
	Saldo
Mee- en tegenvallers Programma 1-10	-797
Mutaties in decemberwijziging 2023	-797
Saldo na tweede bestuursrapportage 2023	-463
Actueel saldo begroting 2023 na decemberwijziging	-1.260

Uitvoering

Niet van toepassing.

Planning

De planning voor behandeling door de raad van de decemberwijziging is als volgt:

- 12 december Oordeelsvormend
- 19 december Besluitvormend

Evaluatie

Evaluatie vindt plaats via de reguliere P&C-cyclus

Communicatie

Niet van toepassing.

Tabel risicoparagraaf

Niet van toepassing.

Burgemeester en wethouders van de gemeente West Betuwe
De secretaris, de burgemeester,