

Raadsvoorstel

Opsteller

Engels, Rene

Vergadering van

10 oktober 2023

Kenmerk

Z/23/063322 / D/23/120551

Portefeuillehouder

Bas Lont

Portefeuille

Financiën

Onderwerp

Najaarsrapportage 2023 Oudewater

Inleiding

Voor u ligt de Najaarsrapportage (NJR) 2023. In de NJR wordt ingegaan op de financiële afwijkingen, de stand van zaken met betrekking tot de te behalen resultaten en de budgetoverhevelingen. Bij het aanbieden van de jaarrekening 2023 wordt een volledige financiële en beleidsinhoudelijke verantwoording afgelegd aan uw raad. Op basis van deze NJR wordt een begrotingswijziging gemaakt, waardoor de begroting 2023 wordt bijgesteld. Het saldo van de NJR geeft een tussentijds inzicht in de prognose voor het jaarresultaat 2023. Deze is op basis van de voorliggende NJR € 675.058 positief. Hierdoor wordt het geprognosticeerde jaarresultaat ten opzichte van de Voorjaarsrapportage lager.

In de NJR is ook een overzicht opgenomen van de budgetoverhevelingen die nu reeds belend zijn. Deze budgetoverhevelingen zijn budgetten die in 2023 niet meer worden gebruikt en, voor zover geen opdracht is gegeven voor werkzaamheden, feitelijk "over zijn". De prestaties waarvoor deze budgetten waren opgenomen worden dus niet geleverd in 2023. Daarom wordt voorgesteld deze budgetten over te hevelen naar 2024, zodat ze in dat jaar kunnen worden uitgegeven om prestaties te leveren. Als uw raad instemt met dit voorstel kunnen we in 2024 over deze budgetten beschikken.

Ook wordt u bij de vaststelling van de NJR gevraagd een extra krediet te verstrekken voor de aankoop van tractiemiddelen. Hier zijn al kredieten voor beschikbaar gesteld, maar deze zijn door de grote prijsstijgingen ontoereikend. In programma 2 van de NJR lichten we dit verder toe.

De raad besluit

1. De Najaarsrapportage 2023 vast te stellen;
2. Een bedrag van € 170.712 via budgetoverheveling van 2023 naar 2024 over te hevelen door dit bedrag te storten in de bestemmingsreserve Budgetoverhevelingen;
3. Een begrotingswijziging in 2024 uit te voeren, waarbij de exploitatielasten in de Begroting 2024 verhoogd worden met € 170.712 en tevens ditzelfde bedrag onttrokken wordt uit de bestemmingsreserve Budgetoverhevelingen;
4. In 2023 een bedrag van € 2.465.725 niet te onttrekken aan de Algemene Reserve;
5. In 2024, via een begrotingswijziging, een budget op te nemen van € 2.465.725 ten laste van de Algemene Reserve;
6. Een aanvullend krediet beschikbaar te stellen van € 171.500 om de kostenstijging van de vervanging van de tractie op te kunnen vangen.

De bevoegdheid van de raad komt voort uit de volgende wet- en/of regelgeving

De raad is op grond van artikel 186 van de Gemeentewet het bevoegde orgaan om de NJR vast te stellen.

Beoogd effect

Met de NJR wordt de raad geïnformeerd over de financiële ontwikkelingen in het begrotingsjaar. Op basis hiervan wordt de begroting bijgesteld.

Met het overhevelen van de budgetten kunnen de daaraan gekoppelde prestaties alsnog worden geleverd.

Argumenten

1. De Najaarsrapportage 2023 vast te stellen.

De raad is het bevoegd gezag om de NJR vast te stellen.

2. Een bedrag van € 170.712 via budgetoverheveling van 2023 naar 2024 over te hevelen door dit bedrag te storten in de bestemmingsreserve Budgetoverhevelingen.

In 2023 worden de budgetten die worden overgeheveld verlaagd in de exploitatie en gestort in de bestemmingsreserve Budgetoverhevelingen.

3. Een begrotingswijziging in 2024 uit te voeren, waarbij de exploitatielasten in de Begroting 2024 verhoogd worden met € 170.712 en tevens ditzelfde bedrag onttrokken wordt uit de bestemmingsreserve Budgetoverhevelingen.

In 2024 worden de in 2023 afgeraamde budgetten weer beschikbaar gesteld en komen ten lasten van de reserve Budgetoverhevelingen. De in 2023 niet geleverde prestaties kunnen dan weer in 2024 worden geleverd.

4. In 2023 een bedrag van €2.465.725 niet te onttrekken aan de Algemene Reserve.

Uw raad heeft reeds besloten een bedrag beschikbaar te stellen voor de bouw van het nieuwe zwembad. Dit bedrag komt ten laste van de AR. Het niet uitgegeven bedrag blijft in de AR.

5. In 2024, via een begrotingswijziging, een budget op te nemen van € 2.465.725 ten laste van de Algemene Reserve.

Het niet uitgegeven bedrag wordt in 2024 weer beschikbaar gesteld ten laste van de AR.

6. Een aanvullend krediet beschikbaar te stellen van € 171.500 om de kostenstijging van de vervanging van de tractie op te kunnen vangen.

Voor de aanschaf van de tractiemiddelen is als gevolg van hogere prijzen en verduurzaming extra krediet noodzakelijk. Om te voldoen aan de begrotingsrechtmatigheid moet uw raad hiervoor formeel een aanvullend krediet voteren.

Kanttekeningen

Geen.

Financiën

De gedetailleerde financiële zaken zijn opgenomen in het boekwerk "Najaarsrapportage 2023". Onder argumenten vindt u de financiële gevolgen op hoofdlijnen.

Uitvoering

De financiële afwijkingen van de NJR worden na besluitvorming in een begrotingswijziging verwerkt. Dit geldt eveneens voor de budgetoverhevelingen en verhoging van de kredieten.

Communicatie

De NJR wordt gepubliceerd op oudewater.begrotingonline.nl.

Samenhang met eerdere besluitvorming

Programmabegroting 2023-2026 en de Voorjaarsrapportage 2023.

Bijlagen

Najaarsrapportage 203 met nummer: D/23/122117

Raadsbesluit met nummer: D/23/120553
