

Raadsvoorstel

Team: Financieel Advies & Beleid Steller: Mike Mutsaers majw.mutsaers@sliedrecht.nl	Portefeuillehouder: Cees Paas
Onderwerp: Winternota 2023	
Openbaar: Ja	Afdoening motie en/of toezegging: Is hiermee een motie afgedaan? n.v.t. Is hiermee een toezegging afgedaan? n.v.t.
Zaaknummer: 2023-0159707	Fatale termijn:
Bestuurlijke route: College van burgemeester en wethouders Oordeelsvormend - Gemeenteraad Sliedrecht Besluitvormend - Gemeenteraad Sliedrecht	Planning: 21 november 2023 4 december 2023 12 december 2023

Bijlagen

-
1. Winternota 2023
 2. Begrotingswijziging Winternota 2023

Onderwerp

Winternota 2023.

Beslispunten

De gemeenteraad voor te stellen om:

1. De Winternota 2023 vast te stellen.
2. In te stemmen met het muteren van de voorgestelde investeringskredieten met een totaalbedrag van € 2.116.000.
3. In te stemmen met de volgende wijzigingen op de reserves:
 - a. Een storting van € 40.000 in de reserve vastgoed "niet kernportefeuille"
 - b. Een lagere storting in 2023 en 2024 van € 227.000 in de algemene reserve
 - c. Een onttrekking van € 200.000 aan de reserve Koers 2030
 - d. Een hogere onttrekking van € 111.000 aan de reserve afschrijvingslasten investeringen economisch nut
 - e. Een lagere onttrekking van € 83.000 aan de reserve kapitaallasten investeringen nieuwbouw/renovatie gemeentewerf
 - f. Een lagere onttrekking van € 122.000 aan de reserve kapitaallasten investeringen gemeentekantoor
 - g. Een lagere onttrekking van € 58.000 aan de reserve kapitaallasten investeringen voormalig verenigingsverzamelgebouw De Reling
4. In te stemmen met de voorgestelde budgetoverhevelingen naar 2024 van maximaal € 3.337.000 via de algemene reserve (resultaatbepaling).
5. De bijgevoegde begrotingswijziging vast te stellen.

Samenvatting voor de raad:

Voor u ligt de Winternota 2023. De Winternota is opgesteld conform de financiële verordening van de gemeente Sliedrecht en geeft een doorkijk naar het einde van het jaar. De incidentele effecten in de Winternota zijn € 2.888.000 voordelig. Structureel zijn de effecten € 46.000 nadelig.

Inleiding

In 2023 is een nieuwe financiële verordening van de gemeente Sliedrecht vastgesteld. Eén van de wijzigingen is dat we de raad niet meer informeren middels een Tussenrapportage maar middels een Winternota. De Winternota geeft een beeld van de financiële realisatie en prognose op programma niveau. Daarnaast wordt er inzicht gegeven in de lopen investeringen en budgetoverhevelingen. Het incidentele effect in de Winternota bedraagt € 2.888.000 voordelig. Het structurele effect is € 46.000 nadelig. De consequenties voor het begrotingssaldo zijn in dit raadsvoorstel onder de financiële paragraaf opgenomen.

Beoogd effect

Het verschaffen van inzicht in de huidige financiële stand van zaken, dat wil zeggen de financiële verwachting van de uitkomsten voor 2023. Doordat de afwijkingen via een begrotingswijziging worden geformaliseerd, wordt ook bijgedragen aan de begrotingsrechtmatigheid.

Argumenten

1.1 Het samenstellen van de Winternota is in overeenstemming met de financiële verordening.

Met het aanbieden van de Winternota wordt uitvoering gegeven aan de bepalingen zoals opgenomen in de financiële verordening.

2.1 Het muteren van kredieten is de bevoegdheid van raad.

Het budgetrecht voor het beschikbaar stellen van kredieten ligt bij de raad. De mutaties op de kredieten worden in de Winternota 2023 toegelicht. Onderstaand treft u een specificatie van de mutaties per krediet aan:

krediet	mutatie krediet			
	2023	2024	2025	2026
Bijdrage accommodatie W	-893	0	0	0
Burg. Winklerplein Bushalte 2e fase	-508	0	0	0
Burg. Winklerplein Zuidooster	-379	0	0	0
Burg. Winklerplein Noord-en Zuidgevel	-138	0	0	0
SO Bleyburgh	-80	0	0	0
Verplaatsen gemaal Winklerplein	-350	0	0	0
Rijnstraat 315	236	0	0	0
Jacob Catsstraat-zuid	150	0	0	0
Herbestraten - Rivierenbuurt-noord	-100	0	0	0
Vervanging persleidingen	-95	0	0	0
Fietspad Sopraanweg	57	0	0	0
Afkoppelen riolering 2021	-50	0	0	0
Afkoppelen riolering 2022	-50	0	0	0
Afkoppelen riolering 2023	-50	0	0	0
ICT Devices	50	0	0	0
Schuilhuisje afvalbrengstation	45	0	0	0
ICT Beweegt	25	0	0	0
Keldergraven	14	0	0	0
Totaal	-2.116	0	0	0

3.1 Het toevoegen en onttrekken van een reserve is een bevoegdheid van de raad.

De bevoegdheid voor de toevoegingen en onttrekkingen van de de reserves ligt bij de raad. Beslispunt C: Conform het CWP 2022-2026 wordt een bedrag van € 200.000 ingezet ten behoeve van extra capaciteit (vanuit de reserve Koers 2030). Dit bedrag was nog niet opgenomen in de begroting. Beslispunten D, E, F en G vloeien voort uit de in 2023 vastgestelde nota reserves & voorzieningen. Onder beslispunt 7 van het raadsbesluit nota reserves en voorzieningen is opgenomen het saldo van een drietal reserves toe te voegen aan de reserve afschrijvingslasten investeringen met economisch nut. De afschrijvingslasten die in het verleden uit eerder genoemde drietal reserves werden onttrokken worden voortaan uit de reserve afschrijvingslasten investeringen met economisch nut onttrokken.

De technische verwerking van bovenstaande heeft nog niet in de begroting 2023 plaatsgevonden. De realisatie (afschrijvingslasten) worden al wel onttrokken uit de reserve afschrijvingslasten investeringen met economisch nut. Er ontstaat een verschil tussen de begroting 2023 en realisatie 2023. Door akkoord te gaan met beslispunt 3 wordt de begroting hierop aangepast.

4.1 Het nu overhevelen maakt dat de middelen vanaf begin het jaar beschikbaar zijn.

In de Winternota wordt voorgesteld om budgetten via resultaatbestemming over te hevelen. Indien hiermee akkoord wordt gegaan dan zijn de budgetten begin van het jaar 2024 beschikbaar. De over te hevelen budgetten zijn bij het opstellen van de Winternota beoordeeld. De komende tijd kunnen op deze budgetten nog uitgaven plaatsvinden waardoor het over te hevelen bedrag omlaag gaat. Het over te hevelen budget kan dus niet méér bedragen dan het bedrag wat in de onderstaande tabel is opgenomen. Hierdoor is het mandaat maximaal het genoemde bedrag van € 3.337.000. De bedragen per budget zijn als volgt:

Bedragen x € 1.000

Nr.	Onderwerp	Maximaal bedrag
1	Energietoeslag	1.753
2	Beschermd Wonen en Opvang	546
3	Gezond en Actief Leven Akkoord	130
4	Veerkracht vergroten	79
5	Flankerend beleid energiearmoede	65
totaal Programma Samenleving		2.573
1	Eenmalige kosten oprichting BAES B.V.	167
2	Ondersteunen initiatieven	100
3	Meervoudige lokale samenwerking	100
4	PWA Waalslaan	55
5	Wijk- en buurtagenda's	25
6	Integraal huisvestingsplan (IHP) Onderwijs	10
totaal Economie, onderwijs, sport en cultuur		457
1	Klimaatmiddelen	207
2	Toezicht aanleg glasvezelnetwerk	100
totaal Ruimte		307
Maximaal door te schuiven budget		3.337

5.1 Financiële vertaling van de Winternota naar onze begroting 2023.

Volgens de Gemeentewet dienen begrotingswijzigingen uiterlijk op 31 december van het betreffende boekjaar te worden besloten. Met dit beslispunt wordt de begroting 2023 en verder formeel gewijzigd.

Kanttekeningen / Risico's

1. De financiële effecten a € 385.000 van het raadsvoorstel exploitatie zwembad en sporthal de Lockhorst zijn niet verwerkt in het structurele saldo. Besluitvorming hierover vindt plaats in de raad van 12 december 2023.
2. Het definitieve jaarrekeningresultaat 2023 kan afwijken van het resultaat in de Winternota 2023.

Financiën

De begroting 2023 inclusief de 1^e begrotingswijziging 2023 (het collegewerkprogramma) sluit op € 76.000 voordelig. Na verwerking van de nota Reserves en Voorzieningen, 1^e Tussenrapportage 2023 en de Septembercirculaire resteert er een voordelig saldo van € 161.000. De wijzigingen van de Winternota 2023 laten in de jaarschijf 2023 een voordelig effect zien van € 2.888.000. Met het vaststellen van de begrotingswijziging bij deze Winternota 2023 komt het voorlopige resultaat 2023 uit op € 3.049.000 voordelig. Samenvattend geeft de Winternota 2023 het volgende beeld:

Bedragen x € 1.000

Financieel beeld 2023	2023
Saldo primaire begroting 2023	V 1.336
1e begrotingswijziging 2023 (CWP)	N 1.260
Saldo Begroting 2023	V 76
Nota reserves en voorzieningen	V 468
1e Tussenrapportage 2023	N 1.207
Septembercirculaire 2023	V 823
Saldo 2023 voor Winternota 2023	V 161
Wijzigingen Winternota 2023	V 2.888
Saldo 2023 inclusief Winternota 2023	V 3.049

Het structurele beeld ziet er als volgt uit:

Bedragen x € 1.000

Financieel beeld 2024 - 2027	2024	2025	2026	2027
Saldo primaire begroting 2024 - 2027	V 171	V 157	N 1.574	N 2.009
Septembercirculaire 2023	V 534	V 149	N 304	V 313
Saldo begroting na Septembercirculaire 2023	V 705	V 306	N 1.878	N 1.696
Structurele wijzigingen Winternota 2023	N 46	N 46	N 46	N 46
Saldo 2024 - 2027 inclusief Winternota 2023	V 659	V 260	N 1.924	N 1.742

De financiële effecten a € 385.000 van het raadsvoorstel exploitatie zwembad en sporthal de Lockhorst zijn niet verwerkt in het structurele saldo. Besluitvorming hierover vindt plaats in de raad van 12 december 2023.

Wet- en regelgeving / Juridische zaken

- * BBV
- * Financiële verordening Sliedrecht

Duurzaamheid

N.v.t.

Inclusiviteit

N.v.t.

Tijdspad, monitoring en evaluatie m.b.t. voorgesteld raadsbesluit

Na vaststelling in de raad worden de financiële mutaties conform begrotingswijziging verwerkt in de begroting 2023 en verder.

Communicatie / Participatie

Na vaststelling in de raad wordt de Winternota 2023 op de gemeentelijke website gepubliceerd.

Vervolgprocedure (inspraak/publiceren)

N.v.t.

Eerdere besluitvorming c.q. bronvermelding

- * Begroting 2023
- * 1e Tussenrapportage 2023