

Raadsvoorstel

<p>Team: Financieel Advies & Beleid Steller: Cor van Vliet c.van.vliet@sliedrecht.nl</p>	<p>Portefeuillehouder: Cees Paas</p>
<p>Onderwerp: Voorjaarsnota 2024</p>	
<p>Openbaar: Ja</p>	<p>Afdoening motie en/of toezegging: Is hiermee een motie afgedaan? Nee Is hiermee een toezegging afgedaan? Ja, nr. T23016 - Winternota 2023 - Uitgebreide toelichting P&C document</p>
<p>Zaaknummer: 2024-0048782</p>	<p>Fatale termijn: De 1e bespreking is gepland op 14 mei, de definitieve vaststelling 28 mei.</p>
<p>Bestuurlijke route: College van burgemeester en wethouders Sliedrecht – Oordeelsvormend Sliedrecht - Besluitvormend</p> <p>PFO:</p>	<p>Planning: 28 mei 2024 18 juni 2024 3 juli 2024</p> <p>PFO Financiën, college B&W d.d. 14 mei 2024</p>

Bijlagen

-
1. Voorjaarsnota 2024 - gemeente Sliedrecht
 2. Begrotingswijziging Voorjaarsnota 2024

Onderwerp

Voorjaarsnota 2024.

Beslispunten

Besluit

1. De Voorjaarsnota 2024 vast te stellen.
2. In te stemmen met de voorgestelde wijziging van de investeringskredieten, zoals samengevat onder Financieel / Investerings in de Voorjaarsnota 2024.
3. In te stemmen met de volgende wijzigingen op reserves:
 - a) Reserve Koers 2030, lagere onttrekking in 2024 en 2025 à € 66.000 en in 2026 en 2027 à € 421.000;
 - b) Reserve Afschrijvingslasten investeringen econ. nut, storting in 2024 à € 119.000;
 - c) Reserve Vervanging materieel, onttrekking in 2024 à € 119.000;
 - d) Reserve Herplantfonds, onttrekking in 2024 à € 20.000.
4. De bijgevoegde begrotingswijziging (zie bijlage 2) vast te stellen.

Samenvatting voor de raad:

In de Voorjaarsnota 2024 wordt conform de Financiële Verordening geïnformeerd over de realisatie van de Begroting 2024. Het geeft een beeld van de beleidsmatige en financiële realisatie en prognose op programmaniveau. De toegelichte mutaties zijn vertaald in bijgevoegde begrotingswijziging. De aanpassing is gebaseerd op de prognose van de lasten (en baten) die in 2024 zullen optreden. Deze prognose is gebaseerd op informatie tot en met april 2024.

U vindt de Voorjaarsnota 2024 op de volgende website: sliedrecht.begrotingsapp.nl

Inleiding

De Voorjaarsnota geeft een beeld van de beleidsmatige en financiële realisatie en prognose op programma niveau. Tot en met 2023 heette de Voorjaarsnota de 1e Bestuursrapportage, met de hernieuwde Financiële Verordening is dat de Voorjaarsnota geworden.

Beoogd effect

Het verschaffen van inzicht op de voortgang van de realisatie van de doelstellingen uit de Begroting 2024. Liggen we op koers wat betreft de inhoudelijke ambities, of zijn er afwijkingen? Daarnaast is er een prognose gemaakt van de te verwachten lasten en baten in 2024 (exploitatie en investeringen). Waar de verwachting afwijkt van de begroting wordt een wijziging van de begroting voorgesteld. Er worden in de Voorjaarsnota geen aanpassingen doorgevoerd die het gevolg zijn van nieuw beleid. Wel wordt een plek gegeven aan nieuwe exogene ontwikkelingen, waartoe de gemeente zich moet verhouden.

Argumenten

Beslispunt 1: De Voorjaarsnota 2024 vast te stellen

Met het aanbieden van de Voorjaarsnota wordt uitvoering gegeven aan de bepalingen zoals opgenomen in de Financiële Verordening. De teksten in de Voorjaarsnota komen voor een groot deel overeen met de Begroting 2024. Dit is het geval voor de beschrijving van de kernopgave, de ambities, de speerpunten en de bijbehorende toelichtingen. Eventuele nieuwe tekst is terug te vinden onder de speerpunten en dan bij *Voortgang 2024*. Wanneer een speerpunt conform de planning wordt uitgevoerd is deze toelichting soms niet meer dan "loopt".

We spreken in totaal over 58 speerpunten in de begroting en daarmee in de Voorjaarsnota. Van deze 58 speerpunten worden er zeven op een andere manier uitgevoerd dan in de begroting is vastgelegd. Bij de *Samenvatting* onder *Speerpunten* worden deze zeven speerpunten opgesomd.

Het is onze ambitie om Pepperflow bij de Voorjaarsnota 2025 verrijkt te hebben met een stoplicht per speerpunt, zodat direct zichtbaar is of het speerpunt conform planning wordt uitgevoerd (groen), of dat er meldenswaardige omstandigheden zijn (oranje), of dat er afwijkingen ontstaan (rood).

Beslispunt 2: In te stemmen met de voorgestelde wijziging van de investeringskredieten, zoals opgenomen onder de programma's

Het budgetrecht voor het beschikbaar stellen van kredieten ligt bij de raad. De mutaties op de investeringskredieten worden in de Voorjaarsnota zelf toegelicht per programma. In de Voorjaarsnota wordt geen gebruik van het mandaat dat het college heeft om achteraf investeringen tot € 50.000 te verantwoorden.

Beslispunt 3: In te stemmen met de volgende wijzigingen op reserves

De bevoegdheid voor de toevoegingen en onttrekkingen van de reserves ligt bij de gemeente raad. De mutaties op de reserves worden in de Voorjaarsnota zelf nader toegelicht. Een overzicht is terug te vinden op Financieel - Reserves.

Beslispunt 4: De bijgevoegde begrotingswijziging vast te stellen

De voorgestelde beslispunten 1 tot en met 3 resulteren in een aanpassing van de begroting. Met behulp van dit beslispunt wordt de feitelijke wijziging vastgesteld.

Kanttekeningen / Risico's

De financiële prognose is gebaseerd op beschikbare informatie tot en met april 2024. Vanuit deze informatie is een prognose gemaakt voor het verwachte resultaat 2024. Dit betekent dat er voor 8 maanden een inschatting is gemaakt. In de praktijk zullen er afwijkingen ontstaan op deze inschatting. Wanneer deze van substantiële omvang zijn zal hier per omgaande melding van worden gemaakt. In andere gevallen zullen deze afwijkingen onderdeel worden van de Winternota 2024. Waarbij de prognose zal worden gebaseerd op relatie tot en met medio september.

Financiën

De Voorjaarsnota in zichzelf heeft geen financiële consequenties. Wel worden met het vaststellen van de voorgestelde begrotingswijziging de kaders voor het college hernieuwd. In de volgende tabel wordt het exploitatiesaldo weergegeven:

Bedragen x € 1.000				
Mutatie	2024	2025	2026	2027
Saldo Begroting 2024	171	257	-1.474	-1.908
Septembercirculaire 2023	534	149	-304	313
Winternota 2023 (structureel effect)	-46	-46	-46	-46
Raadhuis (d.d. 31 oktober 2023)	0	-100	-100	-100
Brandweerkazerne (d.d. 26 maart 2024)	0	0	-103	-103
Saldo tot Voorjaarsnota	659	260	-2.027	-1.845
Voorjaarsnota 2024	530	-961	-1.077	-1.112
Saldo inclusief Voorjaarsnota	1.189	-701	-3.104	-2.957

Wet- en regelgeving / Juridische zaken

Gemeentewet

Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten

Financiële Verordening gemeente Sliedrecht

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Inclusiviteit

Niet van toepassing

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

Niet van toepassing

Communicatie / Participatie

Niet van toepassing

Vervolgprocedure (inspraak/publiceren)

Niet van toepassing

Eerdere besluitvorming c.q. bronvermelding

Niet van toepassing

Eerdere besluitvorming

Begroting 2024 - Raadsvoorstel