

Raadsvoorstel

Opsteller

Wortman, Esther

Vergadering van

4 juni 2024

Kenmerk

Z/24/070134 / D/24/146432

Portefeuillehouder

Jelmer Vierstra

Portefeuille

Financiën

Onderwerp

Voorjaarsrapportage 2024 Woerden

Samenvatting

Door middel van een begrotingswijziging wordt de Begroting 2024-2027 aangepast. De mutaties in deze Voorjaarsrapportage zijn voor het jaar 2024 € 108.000,- voordelig (incl. reservemutaties). De mutaties voor 2025 e.v. zijn nadelig. In totaal komt het saldo van de Voorjaarsrapportage voor 2024, inclusief reservemutaties uit op € 344.000,- positief. Dit saldo wordt bij het opstellen van de jaarrekening 2024 via resultaatbestemming toegevoegd aan de Algemene Reserve. Het meerjarenperspectief 2025-2027 geeft een flink nadelig saldo. Voor het grootse deel betreft het bijstellingen die volgen uit wettelijke verplichtingen, loon- en prijsstijgingen en bijstellingen die onuitstelbaar en onvermijdelijk zijn. Het eindsaldo van de Voorjaarsrapportage 2024 is voor de jaren 2025-2027 het beginsaldo van de Kadernota.

Gevraagd besluit

1. De Voorjaarsrapportage 2024 voor kennisgeving aan te nemen.
2. De financiële mutaties, zoals opgenomen in tabel 1, vast te stellen en door middel van een begrotingswijziging de Begroting 2024-2027 aan te passen.
3. De investeringskredieten, zoals opgenomen in tabel 2, in de jaarschijf 2024 bij te stellen.

Tabel 1 Financiële mutaties

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	Voor- of nadeel
Saldo begroting na vaststelling raad 9-11-2023	0	-385	-7.665	-8.143	Nadeel
<i>Begrotingswijzigingen:</i>					
1. Aankoop Bruggebouw Kalsbeek	230	66	67	67	Voordeel
2. Herijking bestemmingsreserves	6	6	6	6	Voordeel
Saldo na begrotingswijzigingen (= nadeel)	236	-313	-7.593	-8.070	Voordeel / Nadeel
Mutaties					
	2024	2025	2026	2027	Voor- of nadeel
Programma 1	-349	-631	-228	-229	Nadeel

Programma 2	-678	-544	-544	-544	Nadeel
Programma 3	1.202	-1.750	-1.903	-2.051	Voordeel
Programma 4	-507	-275	-133	-137	Nadeel
Programma 5	-519	-183	-156	-156	Nadeel
Programma 6	-805	-972	-976	-976	Nadeel
Programma 7	2.887	2.135	1.960	3.480	Voordeel
Programma Overhead	-676	-737	-489	-447	Nadeel
Totaal mutaties (- = nadeel)	555	-2.957	-2.469	-1.060	Voordeel / Nadeel

Mutaties Reserves	2024	2025	2026	2027	Voor- of nadeel
Programma 1	0	0	0	0	
Programma 2	0	0	0	0	
Programma 3	0	0	0	0	
Programma 4	0	0	0	0	
Programma 5	0	0	0	0	
Programma 6	0	0	0	0	
Programma 7	-447	0	0	0	Nadeel
Programma Overhead	0	0	0	0	
Totaal toevoegingen / onttrekkingen aan reserves	-447	0	0	0	
Totaal saldo Voorjaarsrapportage (- = nadeel)	344	-3.270	-10.062	-9.130	Voordeel / Nadeel

Tabel 2 Investeringskredieten

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Progr.	Bedrag	Voordeel / Nadeel
1 LED verlichting sport	2	-40	Nadeel
2 LED verlichting sport MHCW	2	-18	Nadeel
3 Voorbereiding Snellerbrugcircuit	2	-30	Nadeel
4 Brandstoftank Stadserf	2	-25	Nadeel
5 Perscontainer vrachtwagen	2	-20	Nadeel
6 Snellerfietspad	2	-128	Nadeel
7 Renovatie electro mechanische riolering	2	-70	Nadeel
8 Openbare verlichting armaturen 2024	2	615	Voordeel
9 Openbare verlichting masten 2024	2	391	Voordeel
10 Gemalen klimaatadaptatie 2020	2	101	Voordeel
11 Klimaatbestendige openbare ruimte (KBor)	2	909	Voordeel

12 Onderwijshuisvesting Andersenschool	5	-75	Nadeel
13 Investerings duurzaamheid tranche 5 gemeentelijk vastgoed	5	-242	Nadeel
Saldo		1.370	

Inleiding

Voor u ligt de Voorjaarsrapportage 2024. De Voorjaarsrapportage 2024 is het eerste moment in de planning en control cyclus waarop de lopende begroting bijgesteld wordt. Op hoofdlijnen wordt informatie gegeven over de belangrijke ontwikkelingen voor de komende jaren en wordt voor het lopende begrotingsjaar inzicht gegeven in de financiële afwijkingen ten opzichte van de laatst vastgestelde begroting. Daarnaast is de investeringsplanning geactualiseerd. Deze rapportage geeft uw raad tevens de mogelijkheid om kennis te nemen van de voortgang van de realisatie van de beleidsdoelstellingen en deze zo nodig bij te stellen.

Met betrekking tot het saldo van de Voorjaarsrapportage 2024 merken wij op dat dit niet dé prognose is van de meerjarenbegroting 2024-2027. Na de Voorjaarsrapportage 2024 doen zich nog vele mutaties voor ten aanzien van de begrotingsbestanden (algemene uitkering, verbonden partijen, rente/afschrijvingen etc.).

Participatieproces

Niet van toepassing.

Wat willen we bereiken

Met deze Voorjaarsrapportage 2024 willen wij bereiken dat de budgetten uit de Begroting 2024-2027 worden bijgesteld.

Wat gaan we daarvoor doen

Van de financiële mutaties wordt een begrotingswijziging gemaakt.

Argumenten

1.1 Door middel van de Voorjaarsrapportage 2024 brengen wij uw raad tussentijds op de hoogte van de afwijkingen en de voortgang van de meerjarenbegroting.

Binnen de planning- en controlcyclus is de Voorjaarsrapportage de eerste rapportage waarmee het college de raad tussentijds op de hoogte stelt van financiële afwijkingen, nieuwe ontwikkelingen en de voortgang van de financiële begroting. In de Voorjaarsrapportage 2024 is net als vorig jaar de rapportage over de realisatie van de programmadoelen/-resultaten opgenomen. Reden hiervan is dat de raad in een vroegtijdig stadium op de doelen en prestaties kan bijsturen (zodat "er nog wat te sturen valt").

2.1 Met het vaststellen van de financiële mutaties wordt het college geautoriseerd uitgaven te doen en inkomsten te verantwoorden.

De Voorjaarsrapportage 2024 geeft per programma inzicht in de verschillende financiële mutaties en de bijstellingen van de kredieten. Bij de verschillende programma's worden deze in de Voorjaarsrapportage nader toegelicht.

Kanttekeningen, risico's en alternatieven

- In de Kadernota 2025 wordt nader ingegaan op de begrotingstekorten van 2025.
- Op 27 mei jl. is de meicirculaire 2024 uitgekomen, deze moet nog doorgerekend worden. De effecten hiervan zijn nog niet in deze Voorjaarsrapportage 2024 verwerkt. Uw raad wordt op de gebruikelijke wijze geïnformeerd over de uitkomsten van de meicirculaire 2024.
- De inkomsten uit het gemeentefonds blijven onzeker, maar er is sprake van beweging. Het demissionaire kabinet heeft in de Voorjaarsnota 2024 voorgesteld om extra middelen beschikbaar te stellen. Met deze extra middelen worden twee weeffouten uit het gemeentefonds gecorrigeerd; zo komt de opschalingskorting vanaf 2026 definitief te vervallen en worden de zorgkosten vanaf 2026 geïndexeerd. Daarnaast worden de gemeenten via het gemeentefonds gecompenseerd voor autonome ontwikkelingen. De extra inkomsten voor de gemeente Woerden wordt voornamelijk voor de jaren 2026 t/m 2028 geschat op: 2026: € 2,4 mln., 2027: € 2,3 mln. en 2028: € 2,3 mln. Tegenover de extra middelen staat een eenmalige korting in 2025. Voor de gemeente Woerden wordt deze korting geraamd op € 624.000,-. De verwerking hiervan is opgenomen in de Kadernota 2025. Van structureel passende inkomsten voor de uitvoering van onze taken is nog geen sprake, de enorme korting van het Rijk op het gemeentefonds blijft voornamelijk bestaan.

Financiële gevolgen van het voorgestelde besluit

De Voorjaarsrapportage 2024 geeft voor de jaren 2024-2027 het volgende financiële beeld:

2024: € 344.000,- positief
2025: € 3.270.000,- negatief
2026: € 10.062.000,- negatief
2027: € 9.130.000,- negatief

De financiële gevolgen van de Voorjaarsrapportage 2024 zijn reeds opgenomen onder het gevraagd besluit. Het eindsaldo van de Voorjaarsrapportage 2024 is voor de jaren 2025-2027 het beginsaldo van de Kadernota. In de Kadernota 2025 wordt nader ingegaan op de begrotingstekorten van 2025.

Communicatie

De Voorjaarsrapportage 2024 wordt ook gepubliceerd op de gemeentelijke website. Deze is digitaal beschikbaar via Woerden.begrotingonline.nl. Met name voor de doelverantwoording wordt geadviseerd om deze in de online versie te raadplegen, omdat deze veel beter leesbaar is dan de pdf-versie.

De Voorjaarsrapportage 2024 wordt voor kennisgeving aan de provincie Utrecht (financieel toezicht) gestuurd.

Vervolgproces

Het eindsaldo van de Voorjaarsrapportage 2024 is voor de jaren 2025-2027 het beginsaldo van de Kadernota en daarmee het uitgangspunt bij het opstellen van de begroting 2025-2028.

Bevoegdheid raad

- Artikel 186 van de Gemeentewet.
- Financiële Verordening Woerden.

Bijlagen

- Raadsbesluit: D/24/146704
- Voorjaarsrapportage 2024: D/24/148319