

Raadsvoorstel

Opsteller

Plas, Anneke van der

Vergadering van

10 oktober 2023

Kenmerk

Z/23/063300 / D/23/120552

Portefeuillehouder

Jelmer Vierstra

Portefeuille

Financiën

Onderwerp

Najaarsrapportage 2023 Woerden

Samenvatting

De Najaarsrapportage gemeente Woerden 2023 is de 2e voortgangsrapportage in het begrotingsjaar 2023. We informeren de raad over de stand van zaken ten aanzien van de te bereiken doelen en de daarvoor benodigde middelen 2023. Door middel van een begrotingswijziging wordt de begroting 2023 aangepast. De totale mutaties in deze najaarsrapportage bedragen € 193.000 positief. Het nieuwe begrotingssaldo inclusief de mutaties in deze Najaarsrapportage bedraagt € 756.000 negatief. Door middel van een begrotingswijziging wordt de begroting 2023 aangepast.

Gevraagd besluit

1. De Najaarsrapportage 2023 voor kennisgeving aan te nemen.
 2. De financiële mutaties uit de Najaarsrapportage 2023, met een totaal effect van € 193.000 positief, vast te stellen en door middel van een begrotingswijziging de begroting 2023 aan te passen.
 3. De investeringskredieten, zoals opgenomen in de Najaarsrapportage, in de jaarschijf 2023 bij te stellen met een netto verlaging van € 679.000.
 4. De budgetoverhevelingen van 2023 naar 2024, zoals opgenomen in de Najaarsrapportage, vast te stellen met een totaalbedrag van € 2.890.000.
 5. De budgetten per taakveld in de begroting 2023 te verlagen met de vermelde bedragen in het overzicht budgetoverhevelingen en deze in 2023 toe te voegen aan de reserve budgetoverhevelingen.
 6. De budgetten per taakveld in de begroting 2024 te verhogen met de vermelde bedragen in het overzicht budgetoverhevelingen en deze in 2024 te onttrekken aan de reserve budgetoverhevelingen.
-

Inleiding

Voor u ligt de Najaarsrapportage 2023. Naast de financiële ontwikkelingen in 2023 zijn ook de programma opgaven en resultaten in de Najaarsrapportage opgenomen. In deze Najaarsnota zijn de mutaties voor de Algemene Uitkering (mei- en septembercirculaire) verwerkt.

Participatieproces

Niet van toepassing.

Wat willen we bereiken

Met deze Najaarsrapportage willen wij bereiken dat de budgetten uit de begroting 2023 worden bijgesteld en de raad wordt geïnformeerd over de beleidsmatige ontwikkelingen. Door het bijstellen van de begroting en de goedkeuring van de raad hierop, zijn de (extra) uitgaven rechtmatig. Hiermee wordt het risico op begrotingsonrechtmatigheden bij vaststelling van de jaarrekening verminderd.

Wat gaan we daarvoor doen

Na besluitvorming verwerken we de begrotingswijzing voortkomend uit deze Najaarsrapportage 2023.

Argumenten

Ad 1. De Najaarsrapportage 2023 voor kennisgeving aan te nemen.

De Najaarsrapportage geeft per programma inzicht in de verschillende financiële mutaties en de bijstellingen van enkele kredieten. Bij de verschillende programma's worden deze nader toegelicht. In de Najaarsrapportage is ook de rapportage over de realisatie van de programmadoelen/-resultaten opgenomen. Reden hiervoor is dat de raad nog op doelen en prestaties kan bijsturen. Hiermee voldoet het college aan de actieve informatieplicht aan de raad.

Ad 2. De financiële mutaties uit de Najaarsrapportage 2023, met een totaal effect van € 193.000 positief, vast te stellen en door middel van een begrotingswijziging de begroting 2023 aan te passen.

Het maken van de bijbehorende begrotingswijziging is nodig om te zorgen dat de (extra) uitgaven rechtmatig zijn. Hiermee wordt het risico op begrotingsonrechtmatigheden bij vaststelling van de jaarrekening verminderd.

Ad 3. De investeringskredieten, zoals opgenomen in de Najaarsrapportage, in de jaarschijf 2023 bij te stellen met een netto verlaging van € 679.000.

Het maken van de bijbehorende begrotingswijziging is nodig om te zorgen dat de (extra) uitgaven op kredieten rechtmatig zijn. Hiermee wordt het risico op begrotingsonrechtmatigheden bij vaststelling van de jaarrekening verminderd. Daar waar investeringskredieten naar beneden bijgesteld zijn, zorgt dit voor een beter inzicht in de reële investeringsplanning.

Ad 4. De budgetoverhevelingen van 2023 naar 2024, zoals opgenomen in de Najaarsrapportage, vast te stellen met een totaalbedrag van € 2.890.000.

- Om de prestaties in 2024 te kunnen realiseren is het nodig ook het budget dat hiervoor in 2023 was opgenomen over te kunnen hevelen naar 2024.
- Conform de wens van de raad, zoals vastgelegd in de Financiële Verordening Woerden 2023, worden de budgetoverhevelingen al vóór jaareinde aan de raad voorgelegd ter besluitvorming. Voorheen gebeurde dit pas ná jaareinde.
- De overhevelingen worden in een begrotingswijziging verwerkt. Door de budgetoverhevelingen reeds nu in 2023 te verwerken, kan het college direct in 2024 over de budgetten beschikken en hoeft niet gewacht te worden op vaststelling van de jaarrekening 2023. Dit geeft de organisatie meer duidelijkheid over het voortzetten van de prestaties die met die budgetten zijn gemoeid. In voorgaande jaren was dit onderdeel van het jaarrekeningproces waarbij formeel moest worden gewacht op vaststelling van die jaarrekening alvorens de betreffende uitgaven gedaan mochten worden.

Ad 5. De budgetten per taakveld in de begroting 2023 te verlagen met de vermelde bedragen in het overzicht budgetoverhevelingen en deze in 2023 toe te voegen aan de reserve budgetoverhevelingen.

Omdat de prestaties niet in 2023 verricht worden en de begrote bedragen dus ook niet uitgegeven worden, wordt de begroting verlaagd met de genoemde bedragen.

Ad 6. De budgetten per taakveld in de begroting 2024 te verhogen met de vermelde bedragen in het overzicht budgetoverhevelingen en deze in 2024 te onttrekken aan de reserve budgetoverhevelingen.

In 2024 worden de genoemde bedragen weer onttrokken aan de reserve budgetoverhevelingen en toegevoegd aan de uitgaven in de begroting 2024.

Kanttekeningen, risico's en alternatieven

Ad 1. De Najaarsrapportage 2023 voor kennisgeving aan te nemen.

Het peilmoment voor deze rapportage is 31 augustus 2023. Na deze datum kunnen er nog ontwikkelingen zijn die het uiteindelijke jaarrekeningresultaat nog gaan beïnvloeden. De uitkomsten van de septembercirculaire 2023 en de bijstelling van de BUIG-budgetten (bijstandsuitkeringen) zijn nog wel in deze najaarsrapportage verwerkt.

De afgelopen jaren zagen we vaak dat bij de najaarsrapportage nog sprake was van een negatief saldo, omdat kosten gedurende het jaar oplopen door met name externe factoren. Bij de decembercirculaire volgt daar dan vaak nog wel compensatie van het rijk voor. Hoewel dit uiteraard nog onzeker is, is de verwachting dat het jaarrekeningsaldo uiteindelijk minder negatief zal zijn dan het saldo van deze najaarsrapportage.

Ad 4. De budgetoverhevelingen van 2023 naar 2024, zoals opgenomen in de Najaarsrapportage, vast te stellen met een totaalbedrag van € 2.890.000.

a. Het jaar 2023 is nog niet ten einde. Dat betekent dat er op de genoemde budgetten ook in 2023 nog uitgaven gedaan kunnen worden. In dit voorstel zijn de overhevelingen meegenomen waar de inschatting van is dat deze in elk geval niet in 2023 besteed worden. Anderzijds zullen er ook budgetten zijn waar in het restant van 2023 nog minder uitgegeven wordt dan nu verwacht wordt. Bij de jaarrekening 2023 zijn dus naar verwachting nog aanvullende budgetoverhevelingen nodig. Vanuit het Domein Openbare Ruimte volgen de budgetoverhevelingen bij de jaarrekening.

Financiële gevolgen van het voorgestelde besluit

De mutaties van de Najaarsrapportage 2023 leiden tot het volgende overzicht van het begrotingssaldo:

Omschrijving	2023	Voor- of nadeel
Saldo voorjaarsnota 2023	866.672	Nadeel
Raadsbesluit 30-03-2023: MOP Vastgoed Woerden	-128.905	Voordeel
Raadsbesluit 06-07-2023: Laadvisie Gemeente Woerden	211.000	Nadeel
Saldo na begrotingswijzigingen	948.767	Nadeel

Mutaties	2023	Voor- of nadeel
Programma 1	385.441	Nadeel
Programma 2	353.099	Nadeel
Programma 3	5.082.973	Nadeel
Programma 4	846.449	Nadeel
Programma 5	-303.526	Voordeel
Programma 6	402.802	Nadeel
Programma 7	-7.544.755	Voordeel
Programma Overhead	735.060	Nadeel
Totaal mutaties	-42.457	Voordeel

Mutaties Reserves	2023	Voor- of nadeel
Programma 1	0	
Programma 2	0	
Programma 3	-150.000	Voordeel
Programma 4	0	
Programma 5	0	
Programma 6	0	
Programma 7	0	
Programma Overhead	0	
Totaal toevoegingen / onttrekkingen aan reserves	-150.000	Voordeel

Saldo najaarsrapportage 2023	756.310	Nadeel
-------------------------------------	----------------	---------------

De mutaties in de investeringskredieten zijn als volgt:

Omschrijving	Progr.	Bedrag	Voordeel / Nadeel
1 Uitvoeringsplan kBOR 2022	2	84.015	Nadeel
2 Uitvoeringsplan KBOR 2023	2	238.819	Nadeel
3 Uitvoeringsplan kBOR 2021	2	35.500	Nadeel
4 Extra duikers klimaatadaptie 2022	2	45.000	Nadeel
5 Duikers en drainage 2023	2	103.357	Nadeel
6 Renovatie natuurveld VEP	2	70.000	Nadeel
7 Speelvoorzieningen 2023	2	25.000	Nadeel
8 Wulverhorstbaan (VRI)	2	-150.000	Voordeel
9 Krediet vernieuwing overige	5	326.644	Nadeel
10 Krediet R. de Jagerschool	5	-326.644	Voordeel
11 Voorbereidingskrediet dak	5	-534.644	Voordeel
12 Investeringskredieten	5	-595.631	Voordeel
Saldo		-€ 678.584	Voordeel

Het overzicht met de budgetoverhevelingen van 2023 naar 2024 is als volgt, waarbij is aangegeven welke posten wel of niet aan de criteria voor budgetoverhevelingen voldoen:

AKKOORD VOOR OVERHEVELING

Nr.	Omschrijving	Cat 1	Cat 2	Cat 3
1	Aansluiten E-depot			90.500
2	Onderzoek zwembaden			75.000
3	Herstel schoolplein Margrietschool			52.475
4	Actualisatie welstandsnota			80.000
5	Organisatie ontwikkeling	59.000		180.000
6	Samenwerking Woerden - Oudewater	25.000		
7	Onderhoudskosten gemeentelijke monumenten	20.911		
8	Reserve Volkhuysvesting: toezegging Hazelaarstraat	53.000		53.000
10	Herstructurering bedrijventerrein Barwoutswaarder			300.000
11	Vitale binnenstad			50.000
13	Onderzoek schone lucht	32.000		
15	Technohub	50.000		
17	Vluchtelingen / statushouders			250.000
18	Maatregelen energiearmoede		785.471	
19	Maatregelen energiearmoede		-785.471	
20	Spouwmuurisolatie vouchers		59.447	
21	Spouwmuurisolatie vouchers		-59.447	
22	Isolatieaanpak NIP		295.647	
23	Isolatieaanpak NIP		-295.647	
24	Noodfonds: Energiebesparing woningen			350.000
25	Noodfonds: Ondersteuning maatschappelijke organisaties			250.000
26	Aanpak dienstverlening			60.000
30	Gezond in de stad (Kansrijke start)	8.641		
31	Projectbudget Hervormingsagenda			600.000
32	Accomodatiebeleid			200.000
33	Ondersteuning statushouders	50.000		
TOTAAL - AKKOORD VOOR OVERHEVELING		298.552	-	2.590.975
				2.889.527

NIET AKKOORD VOOR OVERHEVELING

Nr.	Omschrijving	Cat 1	Cat 2	Cat 3
9	100 dagen challenge			50.000
12	Verkenning mogelijke ontsluitingsweg bedrijven Barwoutswaarder			50.000
14	Agenda Recreatie & Toerisme 2023-2028			25.000
16	De Scholenburch			80.500
27	Ontwikkelbudget Utrecht West			101.279
28	Kwadraad - terugvordering reguliere subsidie '22			55.947
29	Kwadrad - OCO '22			22.823
TOTAAL - NIET AKKOORD		-	-	385.549
				385.549

Voor een toelichting op de afzonderlijke posten wordt verwezen naar het hoofdstuk Budgetoverhevelingen in de Najaarsrapportage. Hier staat ook een toelichting op de categorie-indeling.

De posten die niet akkoord zijn, zijn om de volgende redenen afgewezen om over te hevelen:

9: Dit budget is door de raad beschikbaar gesteld. Tot op heden nog geen invulling aan gegeven in verband met bezetting en de prioritering daarbij. *Is vorig jaar reeds overgeheveld van 2022 naar 2023, daarom niet akkoord.*

12: De verkenning mogelijke ontsluitingsweg bedrijven Barwoutswaarder is i.v.m. capaciteitstekort organisatie nog niet gestart. *Is niet opgenomen in de prioriteringslijst, daarom niet akkoord.*

14: De activiteit is in 2023 afgerond. Betreft een restbudget wat voor een ander doel (uitvoering) ingezet gaat worden. *Daarom niet akkoord.* Vanaf 2025 is er wel budget vanuit toeristenbelasting.

16: Budget voor de renovatie van de Scholenburch is bij de Voorjaarsrapportage 2023 toegekend. Het is nog niet helder wanneer dit tot uitvoering gaat komen. Er is ook in 2024 al budget beschikbaar. *Daarom niet akkoord.* Evt. kan in de begroting 2025 een nieuwe jaartranche aangevraagd worden.

27: In 2023 ontvangen de UW gemeenten een extra bedrag van €716.482 voor lokaal maatwerk uit de U16 werkbegroting MOBW. De helft van dit budget wordt beschikbaar gesteld voor het ontwikkelbudget. Voor het ontwikkelbudget kunnen partijen kunnen in lijn met de vooraf op te stellen richtlijnen, plannen indienen die bijdragen aan deze ontwikkelopgaven. De UW gemeenten beoordelen de plannen en beheren het ontwikkelbudget. Recent is pas bekend gemaakt om welk bedrag dit gaat en daarom hebben partijen ook nog geen aanspraak kunnen maken op dit ontwikkelbudget. *Vanaf 2024 is hier ook een structureel budget voor beschikbaar. Daarom niet akkoord.*

28: In het jaar 2022 heeft stichting Kwadraad door uitval van personeel en personele wisselingen 0,53 FTE minder algemeen maatschappelijk werk kunnen inzetten dan bij aanvang van het subsidiejaar is aangevraagd. Dit betekent dat er is onder gepresteerd. Een bedrag van € 55.947 wordt teruggevorderd. *Vanaf 2024 is hier ook een structureel budget voor beschikbaar. Daarom niet akkoord.*

29: In het jaar 2022 heeft stichting Kwadraad 199 OCO-trajecten heeft gerealiseerd. Bij aanvang van het subsidiejaar 2022 verwachtte stichting Kwadraad 250 OCO-trajecten te realiseren. Dit betekent dat er is onder gepresteerd. Een bedrag van € 22.823,- wordt teruggevorderd. *Vanaf 2024 is hier ook een structureel budget voor beschikbaar. Daarom niet akkoord.*

Communicatie

Deze Najaarsrapportage wordt ook gepubliceerd op de gemeentelijke website. De Najaarsrapportage is digitaal beschikbaar via [Woerden.begrotingonline.nl](https://www.woerden.nl/begrotingonline). Met name voor de doelenverantwoording wordt geadviseerd om deze in de online versie te raadplegen, omdat deze veel beter leesbaar is dan de pdf-versie.

Vervolgproces

Van de mutaties 2023 wordt een begrotingswijziging gemaakt.

Bevoegdheid raad

- Artikel 186 van de Gemeentewet;
- Financiële Verordening Woerden;
- Nota Financiële sturing.

Bijlagen

- Najaarsrapportage 2023 D/23/121674
 - Raadsvoorstel D/23/120552
 - Raadsbesluit D/23/120554
-