

Raadsvoorstel

Opsteller

Wortman, Esther

Vergadering van

15 oktober 2024

Kenmerk

Z/24/074383 / D/24/158789

Portefeuillehouder

Jelmer Vierstra

Portefeuille

Financiën

Onderwerp

Najaarsrapportage 2024 Woerden

Samenvatting

De Najaarsrapportage 2024 is het tweede moment in de planning en control cyclus waarop de lopende begroting van de gemeente Woerden wordt bijgesteld. Deze rapportage bevat per programma, informatie over de realisatie van de programmaresultaten, de uitvoering van de daarvoor benodigde inspanningen en de financiële mutaties ten opzichte van de begroting 2024. Daarnaast is de investeringsplanning geactualiseerd. Verder bevat de rapportage een overzicht van de status van de budgetoverhevelingen van 2023 naar 2024 en worden de nieuwe budgetoverhevelingen naar 2025 toegelicht. Er wordt voorgesteld om een bedrag van € 2.635.000 over te hevelen naar 2025, zodat de activiteiten die in 2024 waren gepland, maar niet zijn gerealiseerd, in 2025 alsnog kunnen worden uitgevoerd.

De mutaties in deze Najaarsrapportage bedragen, inclusief reservemutaties, € 4.206.000 negatief. Het nieuwe begrotingssaldo, na mutaties van de Najaarsrapportage, komt hiermee uit op € 3.863.000 negatief. Via een begrotingswijziging wordt de Begroting 2024 aangepast. De afboeking van de gemaakte kosten voor de Rembrandtbrug, zoals vermeld in raadsinformatiebrief D/24/158118 'Financiële verantwoording stopzetting Rembrandtbrug', en de toenemende kosten in het sociaal domein vormen de belangrijkste oorzaken van het negatieve saldo. Via een separate raadsinformatiebrief wordt de gemeenteraad geïnformeerd over de stijgende kosten binnen het sociaal domein, waarin de ontwikkelingen en de bijbehorende financiële consequenties nader worden toegelicht.

Gevraagd besluit

1. De Najaarsrapportage 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 aan te passen.
3. De investeringskredieten, zoals opgenomen in tabel 2, in de jaarschijf 2024 bij te stellen.
4. De budgetoverhevelingen van 2024 naar 2025, zoals opgenomen in de Najaarsrapportage 2024, vast te stellen met een totaalbedrag van € 2.635.000.
5. De budgetten per taakveld in de begroting 2024 te verlagen met de vermelde bedragen in het overzicht budgetoverhevelingen en deze in 2024 toe te voegen aan de reserve budgetoverhevelingen.
6. De budgetten per taakveld in de begroting 2025 te verhogen met de vermelde bedragen in het overzicht budgetoverhevelingen en deze in 2025 te onttrekken aan de reserve budgetoverhevelingen.

Tabel 1 Financiële mutaties

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	2024	Voor- of nadeel
Saldo begroting na vaststelling Voorjaarsrapportage	344	Voordeel
Saldo na begrotingswijzigingen (+ = voordeel / - = nadeel)	344	Voordeel
Mutaties	2024	Voor- of nadeel
Programma 1	296	Voordeel
Programma 2	-3.052	Nadeel
Programma 3	-2.694	Nadeel
Programma 4	436	Voordeel
Programma 5	386	Voordeel
Programma 6	921	Voordeel
Programma 7	-181	Nadeel
Programma Overhead	-230	Nadeel
Totaal mutaties (+ = voordeel / - = nadeel)	-4.118	Nadeel
Mutaties Reserves	2024	Voor- of nadeel
Programma 1	0	
Programma 2	0	
Programma 3	0	
Programma 4	0	
Programma 5	0	
Programma 6	-88	Nadeel
Programma 7	0	
Programma Overhead	0	
Totaal toevoegingen / onttrekkingen aan reserves	-88	Nadeel
Totaal saldo Najaarsrapportage (+ = voordeel / - = nadeel)	-3.863	Nadeel

Tabel 2 Investeringskredieten

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Progr.	Bedrag	Voordeel / Nadeel
1 Verhoging krediet brandweerkazerne Zegveld	1	-543	Nadeel
2 Project Amsterdamlaan - Eilandenkade	2	260	Voordeel
3 Invoering betaald parkeren	2	44	Voordeel
4 Renovatie top laag kunstgras SCH '44	2	-52	Nadeel
5 Veegmachine	2	-137	Nadeel
6 Versnipperaars	2	-30	Nadeel
7 Shovel t.b.v. wijkonderhoud	2	-48	Nadeel
8 Haakarm vrachtauto	2	-45	Nadeel
9 Verhoging krediet ongelijkvloerse kruising Steinhagenseweg	2	-750	Nadeel
10 Toeleidende fietsroute naar ongelijkvloerse kruising (1a)	2	-790	Nadeel
11 Vrijval resterend krediet Wilhelminaschool	5	387	Voordeel
12 Vrijval aanvullend krediet overige schoolgebouwen	5	206	Voordeel
13 Vrijval krediet Vernieuwing overige schoolgeb. (scholenplan)	5	101	Voordeel
14 Vrijval krediet Vernieuwing overige schoolgebouwen annuïtair 2021	5	242	Voordeel
15 Vrijval VMWare licenties (omzetting naar exploitatielasten)	overhead	209	Voordeel
Saldo		-945	Nadeel

Inleiding

Voor u ligt de Najaarsrapportage 2024, als belangrijk onderdeel van de planning en control cyclus. Naast de financiële ontwikkelingen in 2024 zijn ook per programma de realisaties van de programmaresultaten en de uitvoering van de daarvoor benodigde inspanningen opgenomen. Structurele bijstellingen zijn reeds verwerkt in de Begroting 2025-2028. De uitkomsten van de meicirculaire 2024 zijn in deze rapportage verwerkt. Conform de gebruikelijke systematiek is de septembercirculaire 2024 nog niet in deze rapportage verwerkt. Uw raad wordt op de gebruikelijke wijze geïnformeerd over de uitkomsten van de septembercirculaire.

Het saldo van de Najaarsrapportage geeft een tussentijds inzicht in de prognose voor het jaarresultaat 2024. De mutaties van de Najaarsrapportage laten een negatief effect zien op het begrotingssaldo na vaststelling van de Voorjaarsrapportage. Het begrotingssaldo, na mutaties van de Najaarsrapportage 2024, komt hiermee uit op € 3.863.000 negatief.

De volgende belangrijke positieve bijstellingen vallen op:

- Algemene uitkering € 1.091.000 – verwerking meicirculaire 2024.
- Leges omgevingsvergunningen € 840.000 – incidentele toename aantal leges omgevingsvergunningen
- Organisatieversterking € 758.000 - onderuitputting van het budget.
- BUIG-budget € 626.000 – definitieve vaststelling BUIG-budget 2024.

- Kosten energie – elektra & gas € 529.000 – werkelijke tarieven vallen lager uit.
- SVMN € 450.000 – afrekening boekjaar 2023.
- PGB Jeugd en Wmo € 400.000 – prognose SVB minder bestedingen PGB.
- Volksgezondheid € 210.000 – incidenteel verlagen van ambities.
- Stelpost raadsinitiatieven € 150.000 – onderuitputting van het budget.
- Energietransitie € 150.000 – incidenteel verlagen van ambities.
- Integraal veiligheidsbeleid € 120.000 – incidentele onderuitputting van het budget.
- Laadinfrastructuur € 105.000 – vertraging project.
- Jeugdgezondheidszorg € 101.000 – onderuitputting van het budget en verlagen van ambities.
- Leges Reisdocumenten € 100.000 – meer aanvragen ingediend.
- Verkeerszaken € 100.000 – verlagen van ambities.
- Generatiepact € 100.000 - onderuitputting van het budget.

De volgende belangrijke negatieve bijstellingen vallen op:

- Afboeking kosten Rembrandtbrug € 4.795.000 conform RIB 'Financiële verantwoording stopzetting Rembrandtbrug'.
- Maatwerk Jeugd € 1.944.000 verhoging van het aantal cliënten en de intensiteit van zorg.
- Ferm Werk € 1.284.000 aanpassing begroting n.a.v. indexeringen en toename aantal uitkeringen.
- Maatwerk Wmo HH € 494.000 verhoging tarief voor huishoudelijke hulp.
- Inhuurbudget Strategie & Beleid Sociaal domein € 350.000 hogere kosten externe inzet.
- Leerlingenvervoer € 300.000 meerkosten i.v.m. overbruggingsperiode doelgroepenvervoer.
- Inhuur bestuurssecretariaat € 150.000 hogere kosten inzet.

Een uitgebreidere toelichting op het bovenstaande is gegeven bij de afzonderlijke programma's in de Najaarsrapportage 2024.

Participatieproces

Niet van toepassing.

Wat willen we bereiken

Met deze Najaarsrapportage 2024 beogen wij de begroting 2024 aan te passen en de raad te informeren over de beleidsmatige ontwikkelingen. Door de bijgestelde begroting voor te leggen aan de raad en deze goed te laten keuren, worden de (extra) uitgaven rechtmatig. Dit vermindert het risico op begrotingsonrechtmatigheden bij de vaststelling van de Jaarrekening 2024.

Wat gaan we daarvoor doen

Na besluitvorming verwerken we de begrotingswijziging voortkomend uit deze Najaarsrapportage 2024.

Argumenten

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

Binnen de planning- en control cyclus is de Najaarsrapportage de tweede rapportage waarmee het college de raad tussentijds op de hoogte stelt van de financiële afwijkingen, nieuwe ontwikkelingen en de voortgang van de financiële begroting. Daarnaast is de stand van zaken met betrekking tot de realisatie van de programmadoelen/-resultaten opgenomen. Dit stelt uw raad in staat om, indien nodig, bij te sturen op de gestelde doelen en prestaties. Op deze manier voldoet het college aan de actieve informatieplicht richting de raad.

2.1/3.1 Met het vaststellen van de financiële mutaties wordt het college geautoriseerd uitgaven te doen en inkomsten te verantwoorden.

De Najaarsrapportage 2024 geeft per programma inzicht in de verschillende financiële mutaties en de bijstellingen van kredieten. Door verwerking van de begrotingswijziging worden (extra) uitgaven rechtmatig en wordt het risico op begrotingsonrechtmatigheden bij de vaststelling van de jaarrekening verminderd. In de Najaarsrapportage 2024 worden onder het kopje 'inleiding' de belangrijkste mutaties weergegeven. In de verschillende programma's worden deze specifiek toegelicht.

4.1/5.1/6.1 Met het vaststellen van de budgetoverhevelingen 2024-2025 kunnen prestaties in 2025 gerealiseerd worden.

Conform de Financiële Verordening Woerden worden de budgetoverhevelingen al vóór het jaareinde aan de raad ter besluitvorming voorgelegd. Om de prestaties in 2025 te kunnen realiseren, is het noodzakelijk het (resterende) budget uit 2024 ten bedrage van € 2.635.000, over te hevelen naar 2025. De overhevelingen worden in een begrotingswijziging verwerkt. Door de budgetoverhevelingen al in 2024 te verwerken, kan het college direct in 2025 over de benodigde budgetten beschikken. Hierdoor hoeft niet gewacht te worden op de vaststelling van de jaarrekening 2024. Dit biedt de organisatie meer duidelijkheid en continuïteit bij het voortzetten van de prestaties die met deze budgetten samenhangen.

Omdat de prestaties in 2024 niet zijn uitgevoerd en de bijbehorende uitgaven niet hebben plaatsgevonden, wordt de begroting verlaagd met de genoemde bedragen zoals opgenomen in het overzicht 'Budgetoverhevelingen 2024-2025'. Deze middelen worden toegevoegd aan de reserve budgetoverhevelingen. In 2025 worden deze bedragen weer onttrokken aan de reserve budgetoverhevelingen en toegevoegd aan de uitgaven in de begroting 2025, zodat de geplande prestaties alsnog kunnen worden gerealiseerd.

Kanttelingen, risico's en alternatieven

Het peilmoment voor deze rapportage is 1 september 2024. Ondanks dat er een realistische prognose is gemaakt van de verwachte uitgaven, kunnen er nog ontwikkelingen optreden die het uiteindelijke jaarrekeningresultaat beïnvloeden. Hoewel dit uiteraard nog onzeker is, is de verwachting dat het jaarrekeningsaldo uiteindelijk minder negatief zal uitvallen dan het saldo dat in deze Najaarsrapportage wordt gepresenteerd.

Financiële gevolgen van het voorgestelde besluit

Mutaties Najaarsrapportage 2024

De mutaties in de Najaarsrapportage 2024 resulteren in het volgende overzicht van het begrotingssaldo:

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	2024	Voor- of nadeel
Saldo begroting na vaststelling Voorjaarsrapportage	344	Voordeel
Saldo na begrotingswijzigingen (+ = voordeel / - = nadeel)	344	Voordeel
Mutaties	2024	Voor- of nadeel
Programma 1	296	Voordeel
Programma 2	-3.052	Nadeel
Programma 3	-2.694	Nadeel
Programma 4	436	Voordeel
Programma 5	386	Voordeel
Programma 6	921	Voordeel
Programma 7	-181	Nadeel
Programma Overhead	-230	Nadeel
Totaal mutaties (+ = voordeel / - = nadeel)	-4.118	Nadeel
Mutaties Reserves	2024	Voor- of nadeel
Programma 1	0	
Programma 2	0	
Programma 3	0	
Programma 4	0	
Programma 5	0	
Programma 6	-88	Nadeel
Programma 7	0	
Programma Overhead	0	
Totaal toevoegingen / onttrekkingen aan reserves	-88	Nadeel
Totaal saldo Najaarsrapportage (+ = voordeel / - = nadeel)	-3.863	Nadeel

Mutaties investeringskredieten

De mutaties in de investeringskredieten zijn als volgt:

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Progr.	Bedrag	Voordeel / Nadeel
1 Verhoging krediet brandweerkazerne Zegveld	1	-543	Nadeel
2 Project Amsterdamlaan - Eilandenkade	2	260	Voordeel
3 Invoering betaald parkeren	2	44	Voordeel
4 Renovatie toplaag kunstgras SCH '44	2	-52	Nadeel
5 Veegmachine	2	-137	Nadeel
6 Versnipperaer	2	-30	Nadeel
7 Shovel t.b.v. wijkonderhoud	2	-48	Nadeel
8 Haakarm vrachtauto	2	-45	Nadeel
9 Verhoging krediet ongelijkvloerse kruising Steinhagenseweg	2	-750	Nadeel
10 Toeleidende fietsroute naar ongelijkvloerse kruising (1a)	2	-790	Nadeel
11 Vrijval resterend krediet Wilhelminaschool	5	387	Voordeel
12 Vrijval aanvullend krediet overige schoolgebouwen	5	206	Voordeel
13 Vrijval krediet Vernieuwing overige schoolgeb. (scholenplan)	5	101	Voordeel
14 Vrijval krediet Vernieuwing overige schoolgebouwen annuïtair 2021	5	242	Voordeel
15 Vrijval VMWare licenties (omzetting naar exploitatielasten)	overhead	209	Voordeel
Saldo		-945	Nadeel

Budgetoverhevelingen

Om de prestaties te realiseren is het nodig om de budgetten die hiervoor in 2024 zijn opgenomen over te hevelen naar 2025. De aanvragen voor budgetoverheveling zijn getoetst aan de Financiële Verordening Woerden. De categorieën die hiervoor gehanteerd worden, staan in de Najaarsrapportage 2024 op bladzijde 12 onder het kopje 'Budgetoverhevelingen 2024-2025' genoemd. In onderstaande tabel zijn de voorgestelde budgetoverhevelingen opgenomen. Deze worden toegevoegd aan de reserve budgetoverhevelingen. In 2025 worden deze bedragen dan weer onttrokken uit de reserve budgetoverhevelingen en toegevoegd aan de exploitatiebudgetten in de begroting. Voor een toelichting op de afzonderlijke posten wordt verwezen naar het hoofdstuk Budgetoverhevelingen in de Najaarsrapportage 2024.

Progr. nr.		Taakveld		Onderwerp	Uitvoering werkzaamheden	Bedrag categorie 1	Bedrag categorie 2	Bedrag categorie 3	Toelichting
2	2.1	2.1	2.1	Plantstudies -advies mobiliteit	jan - apr 2025	20			Budgetoverheveling uit 2023
2	2.1	2.1	2.1	Laadpaarvisie	jan - dec 2025	338			Budgetoverheveling (€ 180k) uit 2023
2	5.7	5.7	5.7	Ecologie - knelpuntenkaart en hotspotkaart	Q1 2025	40			Nieuwe aanvraag: €158k
3	6.1	6.1	6.1	Accommodatiebeleid	jan - aug 2025	180			Budgetoverheveling uit 2023
3	6.2	6.2	6.2	Hervormingsagenda Jeugd	2025 en 2026			550	Budgetoverheveling uit 2023
3	6.2	6.2	6.2	Doorontwikkeling lokaal team Woerden	1e halfjaar 2025	90			Nieuwe aanvraag
3	6.1	6.1	6.1	Voucheringen/Statushouders	jan - dec 2025			65	Budgetoverheveling uit 2023
3	6.1	6.1	6.1	Inburgering - ondersteuning statushouders	jan - dec 2025	35			Budgetoverheveling uit 2023
4	7.4	7.4	7.4	Gebiedsgericht grondwaterbeheer	1e halfjaar 2025			40	Nieuwe aanvraag
4	3.3	3.3	3.3	Herstructurering bedrijventerrein	jan - dec 2025			300	Budgetoverheveling uit 2023
4	4.2	4.2	4.2	Tijdelijke huisvesting BAVO school	jan - dec 2025	382			Nieuwe aanvraag
5	5.2	5.2	5.2	Toekomst zwembaden	Q1 2025	50			Budgetoverheveling uit 2023
6	8.1	8.1	8.1	Transitie Landelijk Gebied	jan - dec 2025		48		Nieuwe aanvraag
6	8.3	8.3	8.3	Omgevingswet - implementatie	doorlopend			255	Budgetoverheveling uit 2023
6	2.2	2.2	2.2	Masterplan brandveiligheid	Q1 2025			10	Nieuwe aanvraag
6	6.1	6.1	6.1	Scouting	Q1 2025	30			Nieuwe aanvraag
6	8.3	8.3	8.3	Actualisatie Welstandsnota	1e halfjaar 2025	33			Budgetoverheveling uit 2023
8	0.4	0.4	0.4	Aanpak Dienstverlening	Q1 2025	51			Budgetoverheveling uit 2023
8	0.4	0.4	0.4	Inhuur taskforce Grip	Q1 2025	30			Budgetoverheveling uit 2023
8	0.4	0.4	0.4	Organisatieontwikkeling	Q1 en Q2 2025	88			Budgetoverheveling uit 2023
Totaal						1.367	48	1.225	

Communicatie

De Najaarsrapportage 2024 wordt gepubliceerd op de gemeentelijke website. Deze is digitaal beschikbaar via Woerden.begrotingonline.nl. 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.

De Najaarsrapportage 2024 wordt voor kennisgeving aan de provincie Utrecht gestuurd.

Vervolgproces

Na besluitvorming door de raad wordt de begrotingswijziging doorgevoerd.

Bevoegdheid raad

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

Bijlagen

- Najaarsrapportage 2024: D/24/159204
- Raadsbesluit: D/24/159137