

Zaaknummer 714943
Portefeuillehouder De heer M. Marshall, wethouder
Voorstel Decemberwijziging 2023

Aan de raad,

1. Beslispunten

1. De decemberwijziging 2023 vast te stellen met een voordelig resultaat van € 6.212.000;
2. Met betrekking tot budgetoverhevelingen het volgende te besluiten:
 - a. De budgetten zoals genoemd in hoofdstuk 1 van de decemberwijziging 2023 voor een totaalbedrag van € 1.579.000 over te hevelen naar 2024 en voor een bedrag van € 300.000 over te hevelen naar 2025.
 - b. De over te hevelen posten in 2024 (€ 1.579.000) en 2025 (€ 300.000) te onttrekken aan de algemene reserve.
3. Met betrekking tot reserves het volgende te besluiten:
 - a. De toevoeging aan de reserve grondexploitatie in 2023 ter hoogte van € 2.190.288 in verband met grondopbrengst Jan ter Gouwweg over te hevelen naar 2025.
 - b. De onttrekking aan de algemene reserve in 2023 ter hoogte van € 57.376 voor de quick wins op het busstation Crailo over te hevelen naar 2024.
 - c. De onttrekking aan de bestemmingsreserve Groen in 2023 van ter hoogte van € 80.000 voor groenwerkzaamheden Mariahoeve Muiden terug te draaien.
 - d. Het saldo van de bestemmingsreserve Groen ter hoogte van € 81.287 vrij te laten vallen ten gunste van het begrotingssaldo en deze bestemmingsreserve op te heffen.
 - e. De onttrekking aan de bestemmingsreserve MFA Keverdijk in 2023 ter hoogte van € 150.000 ter dekking van de projectkosten terug te draaien.
 - f. De onttrekking aan de algemene reserve in 2023 ter hoogte van € 91.000 ter dekking van de projectkosten terug te draaien.
 - g. Het saldo van de bestemmingsreserve MFA Keverdijk ter hoogte van € 150.000 vrij te laten vallen ten gunste van het begrotingssaldo en deze bestemmingsreserve op te heffen.
4. Met betrekking tot kredieten het volgende te besluiten:
 - a. Een krediet van € 363.000 beschikbaar te stellen voor de instandhoudingsmaatregelen voor het Goois Lyceum.
 - b. Een aanvullend krediet van € 576.000 beschikbaar te stellen voor de sporthal Bredius.
 - c. Een krediet van € 50.000 beschikbaar te stellen voor een aanlegvoorziening voor bootjes bij de Amsterdamse poortbrug.
 - d. Een krediet van respectievelijk € 35.000, € 30.000 en € 50.000 beschikbaar te stellen voor de vervanging van de bruggen: Isaäk da Costalaan, Echobos en Laegieskamp.

5. De bij de decemberwijziging 2023 behorende begrotingswijzigingen vast te stellen.

2. Inleiding

De decemberwijziging is bedoeld om de begroting 2023 zo veel mogelijk aan te laten sluiten bij de werkelijke cijfers, zodat de gemeente rechtmatig is en er minder financiële verschillen verklaard hoeven te worden bij de jaarrekening 2023. De beleidsinhoudelijke verantwoording vindt plaats in de Jaarstukken 2023. Het voldoen aan rechtmatigheid is van groot belang, mede met het oog op de wijzigingen in de rechtmatigheidsverantwoording die met ingang van begrotingsjaar 2023 zijn ingegaan.

De begroting wordt met deze decemberwijziging op de volgende manieren aangepast:

- Wij schuiven incidentele budgetten, waar meer dan € 50.000 van over is en waarbij nog uitgaven komen in 2024, door naar 2024. Door dat bij de begrotingswijziging december te doen, zijn de budgetten in 2024 direct beschikbaar; anders is het formeel afwachten op de besluitvorming bij de jaarrekening 2023, medio 2024. In een beperkt aantal gevallen wordt in afwijking van artikel 7 van de financiële verordening voorgesteld om een bedrag lager dan € 50.000 over te hevelen naar 2024.
- Daar waar sprake is van grote aanpassingen in budgetten (meer dan € 70.000) worden deze verwerkt.
- Wij brengen bij de (bijna) afgesloten investeringen de begrotingsbedragen in overeenstemming met de werkelijke uitgaven. Dit gebeurt (indien nodig) door het aanvragen van een aanvullend krediet.

3. Maatschappelijk effect

De gemeenteraad wordt geïnformeerd over de mee- en tegenvallers en de financiële consequenties worden in de budgetten verwerkt.

4. Argumenten en onderbouwing

1.1 Het college rapporteert over afwijkingen.

In onze financiële verordening is opgenomen dat het college de gemeenteraad tussentijds informeert over de realisatie van de begroting van de gemeente over het lopende boekjaar.

1.2 Het college is er verantwoordelijk voor dat de uitvoering van de begroting rechtmatig, doelmatig en doeltreffend verloopt (artikel 4 lid 2 financiële verordening)

De budgetoverheveling naar 2024 en 2025, bijstelling van budgetten, de verhoging van kredieten en de toevoeging/storting in reserves wordt - door dit door de raad te laten accorderen - rechtmatig uitgevoerd.

1.3 Begrotingswijzigingen mogen niet meer na afloop van een jaar worden gedaan

De laatste raadsvergadering in 2023 biedt nog de mogelijkheid om de begroting 2023 te wijzigen. In 2024 is dit niet meer mogelijk.

2.1 Doorgeschoven posten van 2023 naar 2024 en 2025

Als gevolg van diverse oorzaken wordt er voor een totaalbedrag van € 1.579.000 aan budget doorgeschoven van 2023 naar 2024 en voor een bedrag van € 300.000 naar 2025. Dit betekent voor 2023 een voordeel dat aan het begrotingssaldo wordt toegevoegd, waarna het bij de jaarrekening alsnog in de algemene reserve terecht komt. Om deze verschuiving over de jaren niet van invloed te laten zijn op de begrotingssaldi 2024 en 2025, wordt dit budget in 2024 en 2025 aan de algemene reserve onttrokken.

3.1 Het instellen muteren en opheffen van reserves is een bevoegdheid van de gemeenteraad.

Voor de volledigheid wordt opgemerkt dat ook voor het onttrekken van middelen aan deze reserve altijd een raadsbesluit vereist is.

4.1 Bijstellen kredieten noodzakelijk

Voor de decemberwijziging zijn, indien nodig, kredieten geactualiseerd. Om te voorkomen dat een kredietoverschrijding voor onrechtmatigheid in de jaarrekening zorgt, wordt aan u een bijstelling van het krediet gevraagd. Op basis van de financiële verordening moet de raad een (aanvullend) krediet altijd accorderen.

5.1 Begroting actueel houden

Het vaststellen van begrotingswijzigingen is een bevoegdheid van de gemeenteraad. Na verwerking van de begrotingswijzigingen zijn alle budgetten weer actueel. De meerjarige (budgettaire neutrale) wijzigingen van de decemberwijziging werken door in de Programmabegroting 2024 - 2027. Daarom worden deze cijfers als begrotingswijziging 2024 meegenomen.

5. Houd rekening met en onderbouwing

1.1 De cijfers in deze begrotingswijziging zijn verwerkt tot 1 november

Mogelijk doen zich in de laatste twee maanden nog grote financiële wijzigingen voor, waardoor niet voldaan wordt aan begrotingsrechtmatigheid. Bij de jaarrekening komen we hier dan op terug.

1.2 Begrotingsrechtmatigheid

Het is van belang dat aan het eind van het jaar de begroting en werkelijke cijfers op elkaar aansluiten. Een te groot verschil zorgt voor begrotingsonrechtmatigheid en leidt mogelijk tot een niet-goedkeurende accountantsverklaring. Om zo goed mogelijk alle wijzigingen mee te kunnen nemen (op basis van de laatste inzichten), is deze begrotingswijziging in december gemaakt.

2.1 Budgetoverhevelingen onder de € 50.000

In afwijking op artikel 7 lid 1 uit de financiële verordening worden er ook een aantal bedragen lager dan € 50.000 over geheveld. Dit betreft hoofdzakelijk CUP-gerelateerde budgetten die nodig zijn voor de benodigde uitvoeringscapaciteit. De totale budgetoverheveling voor dit onderwerp bedraagt € 763.000.

6. Duurzaamheid

Niet van toepassing.

7. Financiële onderbouwing

De decemberwijziging laat in 2023 een positief saldo zien van € 6.212.000. Het saldo wordt ten gunste van het begrotingssaldo gebracht.

8. Communicatie en participatie

December 2023 is de laatste mogelijkheid om de begroting 2023 te wijzigen.

9. Uitvoering / tijdpad / evaluatie

Na vaststelling van de decemberwijziging 2023 wordt de begrotingswijziging opgestuurd naar de provincie Noord-Holland. Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Gooise Meren,

drs. E.M. Voorhorst
Gemeentesecretaris

drs. H.M.W. ter Heegde
Burgemeester

Bijlage(n)

1. Decemberwijziging 2023
2. Begrotingswijziging 2023
3. Begrotingswijziging 2024 e.v.
- 4.

De Raad Gooise Meren

Gelezen het voorstel '2^e Voortgangsverslag 2023' met zaaknummer 704321 van het college van burgemeester en wethouders:

Besluit

Aan de raad,

1. Beslispunten

1. De decemberwijziging 2023 vast te stellen met een voordelig resultaat van € 6,212.000;
2. Met betrekking tot budgetoverhevelingen het volgende te besluiten:
 - a. De budgetten zoals genoemd in hoofdstuk 1 van de decemberwijziging 2023 voor een totaalbedrag van € 1.579.000 over te hevelen naar 2024 en voor een bedrag van € 300.000 over te hevelen naar 2025.
 - b. De over te hevelen posten in 2024 (€ 1.579.000) en 2025 (€ 300.000) te onttrekken aan de algemene reserve.
3. Met betrekking tot reserves het volgende te besluiten:
 - a. De toevoeging aan de reserve grondexploitatie in 2023 ter hoogte van € 2.190.288 in verband met grondopbrengst Jan ter Gouwweg over te hevelen naar 2025.
 - b. De onttrekking aan de algemene reserve in 2023 ter hoogte van € 57.376 voor de quick wins op het busstation Crailo over te hevelen naar 2024.
 - c. De onttrekking aan de bestemmingsreserve Groen in 2023 van ter hoogte van € 80.000 voor groenwerkzaamheden Mariahoeve Muiden terug te draaien.
 - d. Het saldo van de bestemmingsreserve Groen ter hoogte van € 81.287 vrij te laten vallen ten gunste van het begrotingssaldo en deze bestemmingsreserve op te heffen.
 - e. De onttrekking aan de bestemmingsreserve MFA Keverdijk in 2023 ter hoogte van € 150.000 ter dekking van de projectkosten terug te draaien.
 - f. De onttrekking aan de algemene reserve in 2023 ter hoogte van € 91.000 ter dekking van de projectkosten terug te draaien.
 - g. Het saldo van de bestemmingsreserve MFA Keverdijk ter hoogte van € 150.000 vrij te laten vallen ten gunste van het begrotingssaldo en deze bestemmingsreserve op te heffen.
4. Met betrekking tot kredieten het volgende te besluiten:
 - a. Een krediet van € 363.000 beschikbaar te stellen voor de instandhoudingsmaatregelen voor het Goois Lyceum.
 - b. Een aanvullend krediet van € 576.000 beschikbaar te stellen voor de sporthal Bredius.
 - c. Een krediet van € 50.000 beschikbaar te stellen voor een aanlegvoorziening voor bootjes bij de Amsterdamse poortbrug.

- d. Een krediet van respectievelijk € 35.000, € 30.000 en € 50.000 beschikbaar te stellen voor de vervanging van de bruggen: Isaïc da Costalaan, Echobos en Laegieskamp.
- 5. De bij de decemberwijziging 2023 behorende begrotingswijzigingen vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van de gemeente Gooise Meren,
gehouden op *(datum wordt ingevuld door de griffie)*

De griffier
Mevrouw drs. M.G. Knibbe

De voorzitter
drs. H.M.W. ter Heegde