

RAADSVOORSTEL



DATUM 13 november 2023
DOCUMENTNUMMER 23.0001130
ZAAKNUMMER ZK23002078
PORTEFEUILLEHOUDER B. Krijnen
PROGRAMMA Programma I: Dienstverlening & Bestuur
BELEIDSVELD Algemene dekkingsmiddelen
ONDERWERP RV Najaarsnota 2023

AANLEIDING

Voor u ligt de eerste Najaarsnota van de gemeente Koggenland. U bent over de Najaarsnota geïnformeerd in het Spoorboekje 2023. Het Spoorboekje 2023 heeft u afgelopen april toegestuurd gekregen.

De Najaarsnota 2023 is de tweede bestuursrapportage van dit jaar en rapporteert over de eerste acht maanden van het lopende jaar. De nota bevat geen beleidsinhoudelijke toelichtingen. Er wordt enkel gerapporteerd over financiële afwijkingen. Dit in aanloop naar de jaarstukken 2023.

Door de begroting van het lopende jaar een tweede keer bij te stellen, wordt voorkomen dat lasten buiten de raad om geautoriseerd worden (onrechtmatig) en krijgt de raad een prognose van het vermoedelijke rekeningresultaat.

KADER Er is geen wettelijk kader voor het maken van een Najaarsnota. Alleen het maken van een begroting en jaarstukken is verplicht.

WIJ STELLEN VOOR

De raad wordt voorgesteld:

1. De Najaarsnota 2023 vast te stellen met de daarin genoemde aanpassingen in de budgetten, mutaties reserves en (investerings)kredieten;
2. Het positieve resultaat van de Najaarsnota 2023 van € 3.211.000 ten gunste te brengen van het begrotingsresultaat 2023;
3. De begroting 2023 dienovereenkomstig te wijzigen.

BEOOGD RESULTAAT

Met het aanbieden van de Najaarsnota 2023 beoogt het college de raad actief te informeren over de realisatie van de lopende begroting.

ONDERBOUWING

1. De Najaarsnota 2023 vast te stellen met de daarin genoemde aanpassingen in de budgetten, mutaties reserves en (investerings)kredieten
In de Najaarsnota wordt de raad geïnformeerd over de financiële afwijkingen van het lopende begrotingsjaar en de lopende(investerings)kredieten. De Najaarsnota is gebaseerd op de eerste acht maanden van 2023. Tevens is de Septembercirculaire 2023 verwerkt in de Najaarsnota.

2023	
(bedragen x € 1.000)	
Begrotingsresultaat na Perspectiefnota 2023-2027	261 voordeel
<u>Mutaties Najaarsnota 2023</u>	
Programma 1 Dienstverlening en bestuur	448
Programma 2 Welzijn en zorg	2.226
Programma 3 Wonen en ondernemen	-646
Totaal mutaties	2.028
<u>Mutaties reserves</u>	
Stortingen	0
Onttrekkingen	1.183
	1.183
Saldo mutaties Najaarsnota 2023	3.211 voordeel
Begrotingsresultaat na Najaarsnota 2023	3.472 voordeel

Op basis van de Najaarsnota 2023 wordt een positief resultaat over 2023 verwacht van € 3.472.000. Het positieve resultaat van de Najaarsnota wordt veroorzaakt door ontvangen vrijgevallen Oekraïne gelden over 2022 van het Rijk (€ 2,4 miljoen) en de bijstelling van de leges voor de omgevingsvergunning (€ 700.000). Alle bijkomende kosten, die nog ten laste van het Oekraïne budget komen, zullen bij de jaarrekening worden meegenomen. Voor een nadere onderbouwing van de mutaties wordt verwezen naar de Najaarsnota 2023.

2. Het positieve resultaat van € 3.211.000 ten gunste te brengen van het begrotingsresultaat 2023
Door het positieve resultaat ten gunste van het begrotingsresultaat te brengen kan deze post gebruikt worden als dekkingsmiddel voor niet begrote (exploitatie) bestedingen.
3. De begroting 2023 via een begrotingswijziging dienovereenkomstig aan te passen
Door de financiële bijstellingen in de begroting te verwerken, ontstaat er een actueel financieel beeld.

KANTTEKENINGEN

De Najaarsnota gaat geëvalueerd worden. In de evaluatie worden de ervaringen van het bestuur én de effecten van de najaarsnota op de nog op te stellen jaarstukken

meegenomen. Eventuele wijzigingen worden verwerkt in het Spoorboekje 2024 en afgestemd met de Auditcommissie.

FINANCIËN

Het saldo van de mutaties van de Najaarsnota betreft een voordeel.

DUURZAAMHEID

Niet van toepassing.

ALTERNATIEVE
MOGELIJKHEDEN

Niet van toepassing.

PACT VAN
WESTFRIESLAND

Niet van toepassing.

COMMUNICATIE

Niet van toepassing.

VERVOLG

Na vaststelling door de raad wordt de Najaarsnota naar de provincie gestuurd.

BIJLAGEN

1. Najaarsnota 2023

Datum college: 10 oktober 2023

Burgemeester en wethouders van Koggenland.