



Gemeente Renkum

Voorstel aan de raad

Verantwoordelijk team
Financiën

Nummer

Kenmerk
188341

Raad d.d.
30-10-2024

Paragraaf begroting
N.v.t.

Portefeuillehouder
A.A. (Arend) Meijer

Steller
D.F. van Hal

Datum
8 oktober 2024

Onderwerp
Najaarsnota 2024

Geadviseerd besluit

De Najaarsnota 2024 vaststellen en daarbij:

1. kennis nemen van de voortgangsrapportage inzake activiteiten in 2024;
2. goedkeuring geven voor het bijstellen van de budgetten voor bestaand beleid voor de begroting 2024 en de structurele doorwerking hiervan voor de meerjarenraming 2025-2028 zoals voorgesteld in het onderdeel "bijstellingen lopende begroting";
3. kennis nemen van de voortgang inzake de invulling van bijstellingen en ombuigingen;
4. instemmen met de voorgestelde nieuwe kredieten;
5. kennis nemen van de voortgangsrapportage inzake investeringen in 2024;
6. het instellen van een nieuwe bestemmingsreserve toegankelijkheid bossen;
7. het instellen van een nieuwe bestemmingsreserve organisatie.

Toelichting op beslispunten

In de najaarsnota geven wij een prognose van de uitkomsten van de Jaarstukken 2024. Het gaat daarbij zowel om de realisatie van de beleidsvoornemens uit de Begroting 2024 als het financiële resultaat dat wij verwachten. Op basis van de najaarsnota zijn bijstellingen van budgetten nodig voor de jaren 2025-2028. Deze bijstellingen zijn reeds verwerkt in de Begroting 2025.

Beoogd effect

Door middel van het vaststellen van deze najaarsnota maakt u gebruik van uw budgetrecht. Verder neemt u kennis van de op dit moment verwachte uitkomsten van de Jaarstukken 2024.

Kader

Op grond van artikel 7 van de financiële verordening informeert het college de raad door middel van een tussentijdse rapportage over de realisatie van de begroting over de eerste acht maanden van het lopende boekjaar. De rapportage moet ingaan op de afwijkingen wat betreft de lasten en baten en de gerealiseerde beleidsvoornemens.

Argumenten

In de najaarsnota geven wij een prognose van de uitkomsten van de Jaarstukken 2024. Dit betreft zowel de realisatie van het beleid als de financiële consequenties daarvan. Verder scheppen wij het financiële kader voor de meerjarenbegroting. Deze doorwerking is meegenomen in de Begroting 2025. Om deze reden vindt behandeling van de najaarsnota plaats in de begrotingsraad, voorafgaand aan de behandeling van de Begroting 2025.

Verder stellen we voor de bestemmingsreserves toegankelijkheid bossen en organisatie in te stellen.

Ad 1. Kennisnemen van de voortgangsrapportage inzake activiteiten in 2024

In de Begroting 2024 is een aantal activiteiten benoemd die er mede voor moeten zorgen dat de doelstellingen en effectindicatoren behaald worden. In de najaarsnota geven wij de voortgang aan van de realisatie van deze activiteiten.

Ad 2. Goedkeuring voor het bijstellen van de budgetten voor bestaand beleid voor de begroting 2024 en de structurele doorwerking hiervan voor de meerjarenraming 2025-2028

In deze najaarsnota leggen wij een aantal bijstellingen van budgetten aan u voor.

Om gemakkelijker zichtbaar te maken welke bijstellingen het resultaat beïnvloeden, hebben wij de bijstellingen verdeeld in de volgende categorieën:

- bijstellingen in relatie tot raadsbesluit;
- bijstellingen met resultaat;
- bijstellingen meerjarig neutraal (verschuivingen tussen jaren);
- bijstellingen neutraal (verschuivingen tussen producten).

Samengevat laat de meerjarenbegroting inclusief deze najaarsnota de uitkomsten zien zoals is weergegeven in de volgende tabel. Voor een toelichting op de bijstellingen verwijzen wij u naar de najaarsnota.

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Primitieve begroting	0	0	-3.337	-3.076	-2.180
Voorjaarsnota 2024	-2.343	-1.781	-1.243	-1.672	-2.572
Totaal na Voorjaarsnota 2024	-2.343	-1.781	-4.579	-4.747	-4.751
Bijstellingen i.r.t.raadsbesluit	49	-49	-80	-110	-108
Bijstellingen meerjarig neutraal	80	-80			
Bijstellingen met resultaat	1.809	-2.114	41	-85	-310
Invulling taakstellingen	-78				
MIP Activa	25	37	-13	-26	-34
Najaarsnota 2024	1.886	-2.205	-52	-220	-452
Meerjarenbegroting na najaarsnota	-457	-3.985	-4.631	-4.968	-5.204

Onderwerp

Najaarsnota 2024

Datum

8 oktober 2024

Kenmerk

188341

Pagina

2 van 5

In de najaarsnota worden de financiële bijstellingen op hoofdlijnen weergegeven. Dat betekent dat de financiële bijstellingen van € 25.000 en meer toegelicht worden. Financiële bijstellingen van minder dan € 25.000 zijn verwerkt in de meerjarenbegroting, maar worden niet nader toegelicht.

Met name incidentele voordelen zien we op dit moment met name op de producten 4A Algemene uitkering, 4C Overige algemene dekkingsmiddelen (rente, verkoop perceel, stelposten) en m.b.t. verbonden partijen. We zien echter ook structurele nadelen op 1G Jeugd en 1H Wmo en 4A Algemene uitkering (2025 en verder).

Ad 3. Kennis te nemen van de voortgangsrapportage inzake de invulling van bijstellingen en ombuigingen

In de Begroting 2024 resteerde een bedrag van € 188.000 aan openstaande bijstellingen en ombuigingen voor jaarlaag 2024. In 2024 zijn deze echter niet in te vullen en om die reden zijn ze afgeboekt. In het hoofdstuk 'Voortgang invulling bijstellingen en ombuigingen' is weergegeven wat de stand van zaken is met betrekking tot de realisatie van de taakstellingen.

Ad 4. Instemmen met de voorgestelde nieuwe kredieten

Nieuwe investeringen betreffen investeringen die nog niet eerder aan u zijn voorgelegd ter goedkeuring. Dekking van deze investeringen is te vinden binnen de meerjarenbegroting. In de najaarsnota vragen wij u om formele toestemming te verlenen voor nieuwe investeringskredieten.

Ad 5. Kennis te nemen van de voortgangsrapportage inzake investeringen in 2024

De raad kan bij de begroting van een bepaald jaar, maar ook gedurende het jaar middels bijvoorbeeld de voor- of najaarsnota investeringskredieten beschikbaar stellen. De inzet van de investeringskredieten wordt continu bewaakt. De voortgang wordt bij elke rapportage van de beleidscyclus gerapporteerd.

Ad 6. Het instellen van een nieuwe bestemmingsreserve Toegankelijkheid bossen

De raad heeft de bevoegdheid een nieuwe reserve in te stellen. Argumenten tot het instellen van deze reserve zijn:

We mogen geen hout meer kappen in de Cardanus-, Valkeniers- en een deel van de Bilderbergbossen en daarmee vervallen onze inkomsten. De provincie compenseer ons voor deze inkomstenderving met een subsidie van ongeveer € 537.000.

We hebben echter wel de blijvende verplichting om de bossen veilig toegankelijk te houden voor recreanten. Derhalve gaan we in het eerste kwartaal 2025 een voorstel, dat meer dan alleen deze toegankelijkheid behelst, aan de raad voorleggen hoe we die toegankelijkheid goed kunnen realiseren.

Daarop vooruitlopend wordt de raad voorgesteld een nieuwe bestemmingsreserve Toegankelijkheid bossen in te stellen. Het subsidiegeld van de provincie wordt daarin gereserveerd om de toekomstige uitgaven meerjarig te dekken.

In de volgende tabel worden doel, vorming, hoogte, duur en bestedingsraming van deze reserve nader toegelicht.

Toegankelijkheid bossen	
Doel:	Het wettelijk veilig toegankelijk houden van de bossen voor recreatief gebruik
Vorming:	Ontvangst van de provincie als compensatie voor het niet meer mogen oogsten van bomen uit bossen
Hoogte:	Maximaal € 536.707
Duur:	Nader te bepalen a.d.h.v. nog in te dienen raadsvoorstel
Bestedingsraming:	Nader te bepalen a.d.h.v. nog in te dienen raadsvoorstel

Ad 7. Het instellen van een nieuwe bestemmingsreserve Organisatie

De raad heeft de bevoegdheid een nieuwe reserve in te stellen. Argumenten tot het instellen van deze reserve zijn:

In het personeelsbudget is geen flexibele ruimte beschikbaar. Dit betekent bijvoorbeeld dat bij langdurige ziekte of andere uitval telkens gezocht moet worden naar middelen – soms zelfs in materiële budgetten. Dit is oneigenlijk maar meestal noodzakelijk; we hebben hiervoor geen extra middelen. Tegelijkertijd zien we dat er op de feitelijke p-budgetten vaak sprake is van vrijval, bijvoorbeeld door frictiekosten (periode tussen oude en nieuwe medewerker) of tijdelijk niet ingevulde functies. Deze middelen vallen dan bij de jaarrekening vrij in de algemene middelen. Om dit schuiven met budgetten te voorkomen is het gewenst een reserve te vormen – bij wijze van flexbudget. Tegelijkertijd zien we dat het soms gewenst is personele knelpunten op te lossen, waar vaak een middelenvraag bij ontstaat. Een reserve kan daarbij ondersteunend werken. Dit alles verhoogt flexibiliteit en snelheid fors en komt tegemoet aan de behoefte aan organisatieontwikkeling.

In de volgende tabel worden doel, vorming, hoogte, duur en bestedingsraming van deze reserve nader toegelicht.

Reserve Organisatie	
Doel	Het beschikbaar hebben van flexibele ruimte in het personeelsbudget.
Vorming	De reserve wordt gevormd door (eventuele) overschotten uit de reguliere personeelsbudgetten. Er worden geen extra middelen aangevraagd.
Hoogte	Gewenst is een beschikbaar budget van € 7,5 ton. Dit geldt als maximum. Eventueel hogere bedragen vallen vrij in de algemene reserve.
Duur	N.v.t.
Bestedingsraming	Conform de hoogte van de reserve

Kanttelingen

De structurele doorwerking van de najaarsnota is reeds verwerkt in de Begroting 2025. Deze begroting staat aansluitend op de najaarsnota geagendeerd. Dit betekent uiteraard dat structurele mutaties op de najaarsnota die doorwerken in de Begroting 2025 niet meer in de begroting kunnen worden verwerkt, maar extracomptabel zichtbaar moeten worden gemaakt.

Onderwerp

Najaarsnota 2024

Datum

8 oktober 2024

Kenmerk

188341

Pagina

4 van 5

In de najaarsnota is in kaart gebracht welke bijstellingen van budgetten noodzakelijk zijn bij continuering van het huidige beleid. Voor het grootste deel betreft dit bijstellingen die volgen uit wettelijke verplichtingen, loon- en prijsstijgingen en bijstellingen die onuitstelbaar en onvermijdelijk zijn. Wanneer deze wijzigingen niet worden doorgevoerd, betekent dit dat u niet kunt voldoen aan de wettelijke verplichtingen dan wel dat het vastgestelde beleid niet kan worden uitgevoerd.

Draagvlak

De najaarsnota borduurt voort op de door u vastgestelde Begroting 2024 en de Voorjaarsnota 2024. Waar nodig stellen wij voor het beleid te actualiseren op basis van externe ontwikkelingen en nieuwe inzichten.

Aanpak/Uitvoering

Na vaststelling van de najaarsnota nemen wij de uitvoering ter hand. Over de voortgang wordt u gerapporteerd in de Jaarstukken 2024.

Communicatie

De vastgestelde najaarsnota zal intern en naar de provincie worden gecommuniceerd. Daarnaast wordt deze op [Internet](#) geplaatst.

Financiële consequenties

De prognose van de uitkomsten van de Jaarstukken 2024 en de consequenties van deze najaarsnota voor de meerjarenbegroting zijn opgenomen in de Najaarsnota 2024.

Juridische consequenties

Door middel van vaststelling van de najaarsnota autoriseert u ons tot uitvoering van het beleid binnen de in dit stuk genoemde kaders. Dit betekent dat het college conform artikel 160, eerste lid, onder e, van de Gemeentewet bevoegd is 'tot privaatrechtelijke rechtshandelingen van de gemeente te besluiten en deze te verrichten'.

WMO-aspecten

De WMO-aspecten zijn in de desbetreffende programma's in de najaarsnota toegelicht.

Gezondheid

De gezondheidsaspecten zijn in de desbetreffende programma's in de begroting toegelicht.

Duurzaamheid

De activiteiten op het gebied van duurzaamheid zijn eveneens in de desbetreffende programma's toegelicht.

Effect op vermindering regeldruk

Dit voorstel heeft geen effect op de regeldruk.

Alternatieven

Het niet vaststellen van de najaarsnota kan betekenen dat de uitvoering van het beleid stagneert.