

Slotwijziging 2023 Hillegom

aan: de raad van de gemeente Hillegom

zaaknummer: Z-23-339819
Datum collegevergadering: 7 november 2023
datum raadsvergadering: 14 december 2023
agendapunt: 15
portefeuillehouder: Dhr. A. de Jong
behandelend ambtenaar: Dhr. P. Schaddé van Dooren
emailadres: p.schadde@HLTsamen.nl
telefoon: 14 0252

Wij stellen voor:

1. de Slotwijziging 2023 Hillegom vast te stellen;
 2. de investeringen, genoemd in het overzicht investeringen, te wijzigen met genoemde bedragen;
 3. begrotingswijziging R21 Slotwijziging 2023 Hillegom vast te stellen;
 4. de budgetten, zoals opgenomen in bijlage 4 van de Slotwijziging 2023 Hillegom, voor een bedrag van € 338.584 over te hevelen naar 2024;
 5. begrotingswijziging R01 Overhevelingen Slotwijziging 2023 Hillegom vast te stellen;
 6. het Normenkader 2023 vast te stellen (bijlage 3 in de slotwijziging).
-

Inleiding

De Slotwijziging 2023 Hillegom is onderdeel van de planning & control cyclus. Met ingang van 2023 informeert het college de gemeenteraad één keer per jaar over de beleidsmatige en/of financiële afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde programmabegroting met de tussenrapportage. De slotwijziging geeft de laatste bekende financiële wijzigingen weer. In de jaarrekening, die in juni van volgend jaar wordt vastgesteld, wordt verantwoording gegeven over alle baten en lasten van de gemeente en uitvoering van de voorgenomen beleidsmatige onderdelen.

In de slotwijziging opgenomen het Normenkader 2023 dat de relevante (interne) wet- en regelgeving weergeeft waaruit financiële beheershandelingen uit kunnen voortvloeien. Het normenkader wordt vastgesteld door de gemeenteraad.

Bestaand kader en context

Van toepassing zijn de Programmabegroting 2023, de Gemeentewet, de wet Dualisering Gemeentebestuur, het Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV), de Financiële verordening gemeente Hillegom 2023 en de nota's die daaruit voortvloeien.

Beoogd effect

Vaststellen Normenkader 2023 en financiële afwijkingen van de Programmabegroting 2023.

Argumenten

- 1. De raad autoriseert de begroting op niveau van thema's*
De financiële verordening gemeente Hillegom 2023 bepaalt dat het college de gemeenteraad informeert met een slotwijziging met de laatste financiële bijstelling op de begroting van het lopende jaar.
- 2. De gemeenteraad heeft het budgetrecht*
De gemeenteraad heeft het budgetrecht om investeringskredieten toe te kennen of mutaties op investeringskredieten te autoriseren. In deze slotwijziging worden investeringen in het overzicht investeringen samengevoegd en doorgeschoven naar 2024. In de jaarrekening worden alle lopende investeringen toegelicht.
- 3. Financiële wijzigingen worden vastgelegd in begrotingswijzigingen*
De financiële wijzigingen in de slotwijziging worden vastgelegd in begrotingswijziging R21. Hierin zijn opgenomen alle mutaties die van belang zijn voor de Programmabegroting 2023.
- 4. Overhevelen budgetten*
Activiteiten, waarvoor in 2023 budget was geraamd zijn (deels) niet uitgeven en lopen door in 2024. De activiteiten, genoemd in Bijlage 4 Overhevelingen naar 2024 worden opgenomen in de begroting 2024 met als dekking de algemene reserve.
- 5. Financiële wijzigingen worden vastgelegd in begrotingswijzigingen*
De overhevelingen naar 2024 zijn vastgelegd in begrotingswijziging R01.
- 6. Het normenkader geeft de relevante (interne) wet- en regelgeving*
Voor een goede uitvoering van de rechtmatigheidscontrole bij de jaarrekening is het belangrijk dat de geldende regelgeving duidelijk wordt vastgelegd. Het normenkader rechtmatigheid bestaat uit alle relevante (interne) wet- en regelgeving waaruit financiële beheershandelingen uit kunnen voortvloeien. Het normenkader wordt, conform de Financiële verordening gemeente Hillegom 2023, vastgesteld door de gemeenteraad.

Kanttekeningen

Gezien de ontwikkelingen is het verwachte saldo een prognose. Er zijn nog een aantal onzekerheden die het verwachte saldo nog kunnen beïnvloeden. Genoemd kunnen worden de Decembercirculaire van het Gemeentefonds en de afrekeningen van de gemeenschappelijke regelingen.

Financiële consequenties

Het resultaat van de Slotwijziging 2023 Hillegom is € 1.506.036 positief en wordt verder toegelicht in de slotwijziging. Het verwachte begrotingssaldo 2023 heeft zich als volgt ontwikkeld:

Stand Programmabegroting 2023 na Tussenrapportage 2023	€ -1.750.080
(voorgenomen) Besluiten gemeenteraad	€ 241.669
Slotwijziging 2023 Hillegom	€ <u>-1.506.036</u>
Resultaat na slotwijziging	€ <u><u>-3.014.447</u></u>

Aanpak, uitvoering en participatie

Na vaststelling van de Slotwijziging 2023 Hillegom worden de budgetten aangepast overeenkomstig de bijbehorende begrotingswijziging R21 van 2023 en R01 van 2024.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Hillegom-Lisse-Teylingen (HLT)

Niet van toepassing.

Urgentie

Wijzigingen van de Programmabegroting 2023 zijn rechtmatig als deze voor 31 december 2023 worden vastgesteld.

Evaluatie

In de Programmarekening 2023 wordt het gevoerde beleid en financieel resultaat verantwoord.

Bijlagen en achtergrondinformatie

Slotwijziging 2023 Hillegom

Begrotingswijziging 2023 nummer R21

Begrotingswijziging 2024 nummer R01

Namens het college van Hillegom,

Dhr. M. Witkamp
Secretaris

Dhr. A. van Erk
Burgemeester

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Hillegom,

gelezen het voorstel van het college van 7 november 2023 met als onderwerp
Slotwijziging 2023 Hillegom

gelet op de behandeling in de raadscommissie- en raadsvergadering,

gelet op

- de Financiële verordening gemeente Hillegom 2023,
- de Programmabegroting 2023,
- artikel 108 van de Gemeentewet,

besluit:

1. de Slotwijziging 2023 Hillegom vast te stellen;
2. de investeringen, genoemd in het overzicht investeringen, te wijzigen met genoemde bedragen;
3. begrotingswijziging R17 Slotwijziging 2023 Hillegom vast te stellen;
4. de budgetten, zoals opgenomen in bijlage 4 van de Slotwijziging 2023 Hillegom, voor een bedrag van € 338.584 over te hevelen naar 2024;
5. begrotingswijziging R01 Overhevelingen Slotwijziging 2023 Hillegom vast te stellen;
6. het Normenkader 2023 vast te stellen (bijlage 3 in de slotwijziging).

Aldus besloten in de raadsvergadering van 14 december 2023,

Mevr. Y. Hermans
griffier

Dhr. A. van Erk
voorzitter