

Raadsvoorstel en besluitnota

Onderwerp

Najaarsrapportage 2024 (Narap)

Gevraagd besluit

1. De Najaarsrapportage 2024 vast te stellen.
2. De voorgestelde begrotingswijzigingen (financiële mutaties) vast te stellen.
3. De volgende nieuw te vormen bestemmingsreserves vast te stellen.
 - Versnellen (flex)wonen
 - Onderwijshuisvesting onderhoud
 - Sociale Wijkteams Wet aanpak meervoudige problematiek sociaal domein (WAMS)
4. De investeringskredieten voor de jaarschijf 2024, zoals opgenomen in het onderdeel Investerings van de bijlage 'Financiële begroting', bij te stellen.
5. De mutaties in de Bijlage Begrotingssubsidies 2024, zoals opgenomen in het onderdeel Overige mutaties van de 'Hoofdpijnen', vast te stellen.
6. Onderstaande nieuwe investeringskredieten, zoals opgenomen in het onderdeel Overige mutaties van de 'Hoofdpijnen', beschikbaar te stellen, direct vrij te geven voor uitvoering en de dekking van de jaarlijkse kapitaallasten daarvan saldo neutraal te verwerken in de Voorjaarsnota 2025.
 - Meubilair Jongerenloket en Straathoekwerk € 95.000
 - Verbouwing Sportstraat 1 Koog aan de Zaan € 610.000

Geheimhouding op grond van de Gemeentewet

Openbaar

(Correctief) referendum

De nieuwe referendumverordening maakt het mogelijk om op een genomen raadsbesluit een referendum te initiëren (correctief referendum). In de verordening is opgenomen dat er een termijn van drie weken ligt tussen het raadsbesluit en de uitvoering daarvan. Denk aan bijvoorbeeld het sluiten van een overeenkomst met een projectontwikkelaar, een subsidie aanvragen of het publiceren van een besluit om in werking te kunnen treden.

Dit besluit is uitgesloten op grond van artikel 3 (zie [referendumverordening](#)), waardoor er geen referendum over dit besluit mogelijk is.

Vlak voor het einde van dit jaar móet de raad via de Najaarsrapportage 2024 een wijziging op de Begroting 2024 vaststellen. Zonder deze wijziging op de begroting kan de gemeente geen rechtmatige uitgaven doen. Een referendum over het raadsbesluit om een wijziging op de begroting (via de najaarsrapportage) vast te stellen, kost tijd en zorgt er daardoor voor dat de gemeente de wet niet kan naleven en het bemoeilijkt het functioneren van de gemeente (er kunnen geen rechtmatige uitgaven worden gedaan zonder een vastgestelde wijziging op de begroting). Het referenduminstrument is mede niet van toepassing op dit besluit, omdat grote ongewenste gevolgen heeft.

Kernverhaal

Bij de Narap wordt een inschatting gemaakt van het verwachte resultaat bij de jaarrekening. Ook wordt per programma een korte stand van zaken weergegeven. Hierbij ligt het zwaartepunt op de financiële afwijkingen, met daarnaast een korte toelichting op bestuurlijk relevante ontwikkelingen. Er wordt gerapporteerd over de financiële mutaties in het lopende jaar ten opzichte van de Voorjaarsnota (Burap). De afwijkingen zijn berekend op basis van de realisatie tot en met september dit jaar, waarna een eindejaarvoorspelling voor 2024 is opgesteld. De Narap is een tussenrapportage in de uitvoering van de begroting. Dat

betekent dat er richting het einde van het jaar nog veranderingen kunnen optreden die tot en met september nog niet voorzien waren.

Met het vaststellen van de Narap wordt de begroting bijgesteld. De bijstelling is ook belangrijk in het kader van de begrotingsrechtmatigheid. Het budgetrecht ligt immers bij de raad.

De besluitvorming door de raad over de nu voorgelegde begrotingswijziging is er op gericht dat wordt voldaan aan de eisen van begrotingsrechtmatigheid gedurende het jaar.

Aanleiding

In de Financiële verordening is vastgelegd dat het college twee maal per jaar tussentijds aan de raad rapporteert over de voortgang van de realisatie van de begroting via een bestuursrapportage. De Narap 2024 is de tweede rapportage en geeft inzicht in het verwachte rekeningresultaat over 2024.

Beoogd resultaat

Het doel van dit voorstel is om de raad inzicht te geven in de voortgang van de Begroting 2024 en om de voorgestelde begrotingswijzigingen, de vorming van nieuwe bestemmingsreserves en de bijstelling van de investeringskredieten voor het lopend jaar vast te stellen, zodat we voldoen aan de eisen voor de financiële rechtmatigheid. Ook vragen we de raad om twee nieuwe investeringskredieten vast te stellen, omdat vanwege de urgentie daarvan niet kan worden gewacht tot de Voorjaarsnota 2025 en om de mutaties in de Bijlage Begrotingssubsidies 2024 vast te stellen.

Hiermee voldoen we aan artikel 189 van de Gemeentewet (de raad stuurt op de begroting), met inachtneming dat op grond van de Financiële verordening de raad de sturing binnen de begrotingsprogramma's heeft belegd bij het college.

Kader

De Narap is een onderdeel van de reguliere planning en control cyclus.

Kaderstellende documenten die daarbij horen zijn:

- Financiële verordening Zaanstad 2023
- Begroting 2024-2027
- Voorjaarsnota 2024 (Burap)
- Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)

Argumenten en afwegingen

Begrotingswijzigingen

In de raadsvergadering van 20 juni 2024 is de begrotingswijziging voor het jaar 2024 bij de Voorjaarsnota (Burap) vastgesteld. De Begroting 2024 kreeg daarmee een voordelig saldo van -€ 8,44 mln. Via een toevoeging van € 8,44 mln. aan de Egalisatiereserve is de Begroting 2024 toen weer sluitend gemaakt.

Het saldo van deze Narap laat een voordelig saldo zien van -€ 5,2 mln. Dit voordelig saldo bestaat uit een optelling van diverse voor- en nadelen.

Hoog over zien we een aantal voornamen oorzaken dat resulteert in financiële afwijkingen. We ontvangen, onder meer vanwege inflatiecorrectie, extra incidentele middelen van onze medeoverheden die we, als gevolg van benodigde voorbereidingstijd in relatie tot beschikbare capaciteit, niet (tijdig) meer kunnen besteden. Door deze extra middelen hoeven we ook minder kort kasgeld en langlopende leningen aan te trekken, wat resulteert in dalende rentelasten. Tegenover de voordelen staat dat het aantal kinderen dat specialistische jeugdzorg krijgt, stijgt. Ook de zorgzwaarte stijgt. Daarnaast zien we een overschrijding op ons ambtelijk capaciteitsbudget. Gedurende het jaar zijn er nieuwe taken en projecten bijgekomen. Voor de uitvoering daarvan is extra inzet van personeel nodig. Dat is voor een groot deel gefinancierd door inzet van exploitatiebudget en ontvangen subsidies. Er resteert een overschrijding die hoofdzakelijk wordt verklaard door opvang van ziekte en vacatures.

Deze overschrijding is toegerekend aan de diverse programma's en wordt nader verklaard in de paragraaf Bedrijfsvoering

Bestemmingsreserves

Er wordt voorgesteld om een drietal nieuwe bestemmingsreserves in te stellen:

1. *Versnellen (flex)wonen*

Doel: Realisatie uitvoeringsprogramma Versnellen (flex)wonen.

Besteding: In 2024 wordt € 4,8 mln. toegevoegd aan deze reserve.

2. *Onderwijshuisvesting onderhoud*

Doel: Dekking voor onderhoud aan panden die tijdelijk in beheer zijn van onderwijshuisvesting, vanwege tijdelijke leegstand of tijdelijk gebruikt in afwachting van nieuwbouw ontwikkelingen.

Besteding: In 2024 wordt € 0,12 mln. toegevoegd aan deze reserve.

3. *Sociale Wijkteams Wet aanpak meervoudige problematiek sociaal domein (WAMS)*

Doel: De nieuwe wet moet het mogelijk maken om meer en beter te kunnen samenwerken over de diverse wetten heen. De datum van de beoogde inwerkingtreding van de WAMS is nog onduidelijk, vandaar dat het budget wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

Besteding: In 2024 wordt € 0,48 mln. toegevoegd aan deze reserve.

Investeringskredieten

Er wordt voorgesteld om twee nieuwe investeringskredieten beschikbaar te stellen, omdat dit vanwege urgentie niet kan wachten tot de Voorjaarsnota 2025.

1. *Meubilair Jongerenloket en Straathoekwerk € 95.000*

De huurovereenkomst van de locatie aan de Vinkenstraat, waar het Jongerenloket en het Straathoekwerk zijn gevestigd, moet op korte termijn worden beëindigd. Dit heeft tot gevolg dat het Jongerenloket en het Straathoekwerk moeten verhuizen. Dit leidt voor de gemeente tot extra kosten voor onder meer aanschaf van meubilair. Om dit meubilair aan te kunnen schaffen moet een investeringskrediet worden opgevoerd voor een bedrag van € 95.000. De aan dit investeringskrediet verbonden kapitaallasten worden gedekt uit de begrotingspost Bedrijfsvoering. Dit wordt geregeld in de Voorjaarsnota 2025.

2. *Verbouwing Sportstraat 1 Koog aan de Zaan € 610.000*

Het gebouw aan de Sportstraat 1 in Koog aan de Zaan is jarenlang gebruikt als schoolgebouw. Door vertrek van de school is het gebouw weer in eigendom van de gemeente gekomen. Gezien het tekort aan maatschappelijke voorzieningen in de buurt heeft het college besloten om het gebouw te behouden en dit te renoveren en te verduurzamen (zaaknummer 8312544). De investeringskosten bedragen € 710.000. Aan benodigde voorbereidingen is in 2024 al € 100.000 besteed, waarvoor dekking is gevonden in een eenmalige meevaller van verhuur/doorbelasting dit jaar (zie programma Verstedelijking, financiële toelichting punt P). Voor het restant van € 610.000 wordt nu een investeringskrediet aangevraagd. De aan dit investeringskrediet verbonden kapitaallasten worden gedekt uit de toekomstige huurinkomsten voor dit gebouw. Dit wordt geregeld in de Voorjaarsnota 2025.

Bijlage Begrotingssubsidies 2024

In de Begroting 2024 heeft de raad de bijlage Begrotingssubsidies 2024 vastgesteld. In deze bijlage staan de maximale subsidiebedragen die instellingen in 2024 mogen ontvangen. In de door de raad op 20 juni 2024 vastgestelde Voorjaarsnota 2024 is een aantal van deze subsidies opgehoogd. De bijlage Begrotingssubsidies 2024 is toen niet aangepast. In deze Narap stelt het college de raad voor om de wijzigingen in de bijlage Begrotingssubsidies 2024 alsnog vast te stellen. Het betreft onderstaande wijzigingen ten opzichte van de Begroting 2024:

(bedragen x € 1.000)

Programma / Omschrijving	Product / Doel subsidie t.b.v. programma	Begroting 2024	Narap 2024	Ontvanger
1. Kansengelijkheid - de evenwichtige gemeente				
Actief burgerschap	Herdenken	14	18	Commissie 4 en 5 mei
Actief burgerschap	Voorkomen en bestrijden van discriminatie	133	205	Bureau discriminatiezaken ZW
3. Duurzaamheid – de duurzame gemeente				
Natuur- en Milieueducatie	Natuur- en Milieueducatie	516	538	Stg. Natuur- en Milieueducatie
4. Gezondheid- de gezonde gemeente				
Maatsch. opvang / verslavingszorg	Collectieve preventie GGZ	60	873	Parnassia Groep
	Brijder Jeugdpreventie	210		Parnassia Groep
	Running therapie	25		Parnassia Groep
	GGZ in de Wijk	576		Parnassia Groep
	Verminderen en voorkomen dakloosheid, tegengaan overlast en bevorderen maatschappelijke participatie en rehabilitatie	2.335	2.730	Leger des Heils
Ov. taken Wmo (wijkbewoner)	Ondersteunen van inwoners i.h.k.v. de Wmo	1.100	1.176	MEE Amstel en Zaan
		279	298	RCO De Hoofdzaak
		26	41	Surant
5. Economie kunst en cultuur- de welvarende stad				
Bibliotheken	Mogelijk maken dat boeken, tijdschriften, muziek- dragers beschikbaar zijn om kennisgeving en interesses aan te wakkeren	3.591	3.966	de Bieb

Draagvlak

Niet van toepassing.

Aansluiting externe ontwikkelingen

Niet van toepassing.

Financiële consequenties

Het saldo van de mutaties in deze Narap bedraagt -€ 5,2 mln. positief. Dit is tevens het verwacht rekeningresultaat 2024.

De afwijkingen zijn berekend op basis van de realisatie tot en met september dit jaar, waarna een eindejaarsvoorspelling voor 2024 is opgesteld.

De Narap is een tussenrapportage in de uitvoering van de Begroting. Dat betekent dat er richting het einde van het jaar nog veranderingen kunnen optreden die tot en met september nog niet voorzien waren. Die worden dan verklaard in de Jaarrekening 2024.

Juridische consequenties

Niet van toepassing.

Communicatie/vervolgtraject

Op 22 november wordt de Narap 2024 gepubliceerd en aangeboden aan de raad.

Op 3 of 12 december wordt de Narap 2024 behandeld in het Zaanstad Beraad.

Op 19 december wordt de Narap 2024 behandeld in de gemeenteraadsvergadering.

Op [financiën.zaanstad.nl](https://financien.zaanstad.nl) kunt u de website van de Najaarsrapportage raadplegen. Deze komt op het moment van aanbieden aan de raad beschikbaar.

Raadsbesluit

De gemeenteraad van Zaanstad,

Besluit:

1. De Najaarsrapportage 2024 vast te stellen.
2. De voorgestelde begrotingswijzigingen (financiële mutaties) vast te stellen.
3. De volgende nieuw te vormen bestemmingsreserves vast te stellen.
 - Versnellen (flex)wonen
 - Onderwijshuisvesting onderhoud
 - Sociale Wijkteams Wet aanpak meervoudige problematiek sociaal domein (WAMS)
4. De investeringskredieten voor de jaarschijf 2024, zoals opgenomen in het onderdeel Investerings van de bijlage 'Financiële begroting', bij te stellen.
5. De mutaties in de Bijlage Begrotingssubsidies 2024, zoals opgenomen in het onderdeel Overige mutaties van de 'Hoofdlijnen', vast te stellen.
6. Onderstaande nieuwe investeringskredieten, zoals opgenomen in het onderdeel Overige mutaties van de 'Hoofdlijnen', beschikbaar te stellen, direct vrij te geven voor uitvoering en de dekking van de jaarlijkse kapitaallasten daarvan saldo neutraal te verwerken in de Voorjaarsnota 2025.
 - Meubilair Jongerenloket en Straathoekwerk € 95.000
 - Verbouwing Sportstraat 1 Koog aan de Zaan € 610.000

In de vergadering van- 2024

De griffier,

Conform de [machtiging tekenbevoegdheid raadstukken](#) is dit besluit alleen ondertekend door griffier.