



gemeente Bronckhorst

Raadsvoorstel

Datum : 10 oktober 2024

Kenmerk : Z140943/Raad-00990

Portefeuillehouder : A.R. Peppelman

Onderwerp : Tussenrapportage 2024 Bronckhorst

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voorstel

1. De inhoud in de bijgaande Tussenrapportage 2024 vast te stellen.
2. In te stemmen met de volgende budgetwijzigingen uit de bijgaande Tussenrapportage 2024 (bijlage 4.1):

- a. Beschikbaar stellen van € 1.024.000 voor de volgende projecten:

Onderwerp	Bedrag
1. Aanbesteding van de regionale inkoop van zorg (1B)	96.000
2. Verlenging Werkaroussel Bronckhorst (1B)	73.000
3. Project Leefbaar en sportief Bronckhorst (2B)	50.000
4. Duurder contract groenonderhoud (2B)	186.000
5. Toevoeging voorziening riolering (2B)	319.000
6. Uitvoeringskosten Omgevingswet (2B)	50.000
7. Organisatieontwikkeling (Bedrijfsvoering)	250.000

- b. Doorschuiven van een bedrag van € 1.069.000 naar volgende jaren voor projecten:

Onderwerp	Bedrag
1. Fasering van het programmaplan Migratie & Integratie (1A)	788.000
2. Project Buitenschools Sport- en Cultuuraanbod voor kinderen (1B)	175.000
3. Uitvoering van de Hervormingsagenda (1B)	106.000

- c. Stortingen in reserves van € 3.231.000:

Onderwerp	Bedrag
1. Overschot OVO (1A)	2.911.000
1. Openeinde regelingen Zorg en ondersteuning aanvullen tot plafond (1B)	170.000
2. Opbrengsten naar bovenwijkse voorzieningen (2A)	150.000

- d. Kredieten aan te passen waarmee het kredietvolume met € 2 miljoen toeneemt (bijlage 4.2);

- e. De wijzigingen voor het begrotingsjaar 2024 vast te stellen op € 1,8 miljoen voordelig, waarmee het verwachte begrotingsoverschot 2024 uitkomt op € 5,3 miljoen voordelig;

3. Van het begrote resultaat na wijzigingen uit deze tussenrapportage:
 - a. 50% toe te voegen aan de bestemmingsreserve Investeringsagenda (€ 2,7 miljoen);
 - b. Het restant in de Algemene reserve te storten (€ 2,6 miljoen).
4. De effecten van de wijzigingen vanuit 2024 voor de jaren 2025-2028 op te nemen in de 1^e wijziging van de Programmabegroting 2025-2028.
5. Het college te autoriseren volgens bijgaand raadsbesluit voor het begrotingsjaar 2024 (volgens bijgaande Tussenrapportage onder tabel 3.1.3).

Inleiding

Bij de tussenrapportage 2024 geven we aan wat de beleidsmatige en financiële afwijkingen zijn in relatie tot de gestelde doelen uit de vastgestelde Programmabegroting 2024-2027. Het gaat om de ontwikkelingen tot 1 augustus 2024.

De uitkomst na de tussenrapportage 2024 is een begrotingsoverschot

We presenteren u in deze tussenrapportage een positief resultaat van € 1,8 mln boven op het sub totaal van € 3,5 mln. Het feitelijke voordeel van € 1,8 mln op een totale begroting van € 121 mln maakt dat we met vertrouwen toe werken naar het einde van het begrotingsjaar. In de begrotingsruimte na de meicirculaire 2024 presenteerden we u een positief saldo van € 1,5 mln. De begrotingsruimte na deze tussenrapportage 2024 bedraagt € 5,3 mln. We informeerden u al in de Financiële update dat de resultaten van het Realistisch begroten € 1,4 mln bedroegen. De uitkomsten van 'Realistisch begroten' die ook voor 2024 gelden hebben we al verwerkt in de ramingen voor de wijzigingen in deze tussenrapportage (zie hiervoor bijlage 4.3). Daarnaast herrekenden we zowel de kapitaallasten en het investeringsplan: een positief resultaat van € 632.000. Deze drie bedragen samen maakt al een totaal positief resultaat van € 3,5 mln.

We noemen de belangrijkste wijzigingen uit de Tussenrapportage 2024 (hoofdstuk 2)

- De genoemde veranderingen in beslispunt 1 van dit raadsvoorstel: voorstellen voor nieuwe projecten (€ 1.024.000), doorschuiven naar volgende jaren (€ 1.069.000), toevoegingen van (€ 3.231.000).
- Hogere lasten (voorzieningen) en baten (rijksbijdragen) bij deelprogramma 1B Toegang en individuele voorzieningen dragen bij aan het overschot, vooral door de ontvangst van het overschot 2023 voor beschermd wonen (€ 637.000 voordelig). Om de bestemmingsreserve Openeinde regelingen Zorg en ondersteuning op het plafondniveau te brengen is namelijk maar € 170.000 nodig (bijlage 4.1).
- Door de stijgende rente hebben we hogere rentebaten dan begroot (€ 810.000 voordelig).
- Hogere opbrengsten door leges omgevingsvergunningen en reisdocumenten en dividend (€ 792.000 voordelig).
- Kosten voor organisatieontwikkeling en uitvoering van cao-regelingen (€ 406.000 nadelig).
- De overige verschillen zijn budgettair neutraal (denk bijvoorbeeld aan klimaatgelden) of gering (in totaal € 3.000 nadelig).

Afstemming

Vanuit de verschillende beleidsvelden zijn de inhoudelijke en financiële wijzigingen aangedragen.

Beoogd effect

Een actueel beeld hebben van te verwachten inhoudelijke en financiële uitkomsten over 2024.

Argumenten

1.1 en 2.1 We zien dat projectplannen wijzigen of dat projecten pas in 2025 kunnen starten

In bijlage 4.1 van bijgaande tussenrapportage 2024 staan projecten die we dit jaar dekken met voordelen op andere budgetten. Ook willen we voor sommige projecten de beschikbare gelden doorschuiven naar latere jaren. We geven € 1.024.000 direct uit. Het bedrag van € 1.069.000 schuiven we via de Algemene reserve (erin in 2024, eruit in 2025 of later) door naar komende begrotingsjaar 2025 of later. Want dan vindt de feitelijke realisatie pas plaats. Ook bij de investeringen vraagt de actualiteit om andere planningen of bedragen. Meer hierover leest u in de programmawijzigingen (hoofdstuk 1).

2.2 We doen ook toevoegingen aan reserves

We kennen een aantal bestemmingsreserves en voor twee doen we nu toevoegingen. Bij een aantal ligt de voeding ervan ook vast. Zo leiden de bijgestelde ramingen binnen programma 1 Zorg en ondersteuning tot een verlaging van onze lasten (lees voordeel). Hiermee vullen we eerst de bestemmingsreserve Openeinde regelingen Zorg en ondersteuning aan tot het plafond van € 1,7 miljoen. En we hebben het bedrag wat we ontvangen vanuit bouwplannen voor bovenwijkse voorzieningen toegevoegd aan de bestemmingsreserve Bovenwijkse voorzieningen. Het overschot OVO voegen we toe aan de Algemene reserve, wetende dat het rijk dit kan incasseren. Wanneer er niet wordt geïncasseerd, betreft het vrij besteedbare middelen.

2.3 De tussenrapportage geeft een stijging van het begrotingsoverschot in 2024

De tussenrapportage 2024 is het laatste bijsturmingsmoment vanuit de P&C-cyclus in 2024. Het streven is om de resultaten te realiseren binnen de beschikbare middelen.

3.1 en 4.1 We realiseren een verbetering van het begrotingsbeeld voor 2025-2028

De uitkomst van de meicirculaire 2024 en het spoor 'Realistisch begroten' van afgelopen voorjaar maakten dat we een verbetering realiseerden. Daar was Realistisch begroten natuurlijk ook voor bedoeld. Ieder jaar stellen we ook de kapitaallasten bij, gebaseerd op het actuele investeringsniveau in de Jaarstukken 2023 en verwachte uitgaven voor 2024 en daarna. We weten ook dat er voor de komende jaren besparingen zijn vastgelegd in de Perspectiefnota 2025-2028 die hun uitwerking krijgen in de Programmabegroting 2025-2028 (resultaten Impactanalyse). De problemen zijn daarmee niet opgelost, zorgen voor een sluitende meerjarenbegroting blijft een uitdaging. Van het begrotingsoverschot willen we 50% toevoegen aan de Investeringsagenda, het restant storten we in de Algemene reserve.

5.1 Na de tussenrapportage kennen we een ander begrotingsbeeld

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) autoriseert een raad een college tot het doen van uitgaven binnen bepaalde budgetten. De autorisatie is in de Financiële verordening Bronckhorst vastgelegd op het niveau van de deelprogramma's. Dat begrotingskader gebruiken we bij het doen van werkzaamheden. Wanneer we constateren dat we uitgaven of opbrengsten doen die de verschillende deelprogramma's overstijgen, komen we bij uw raad terug voor wijziging van dat begrotingskader. Dit financiële kader vormt een uitgangspunt voor de begrotingsrechtmatigheid van alle uitgaven en inkomsten.

Kanttekeningen

2.1 en 4.1 Het begrotingsresultaat wordt in werkelijkheid anders

Bij de tussenrapportage 2024 hebben we een actuele berekening gemaakt van de inkomsten en uitgaven van Bronckhorst. Het is mogelijk dat de daadwerkelijke realisatie anders uitvalt. Een sluitende begroting voor 2024 en verder blijft het uitgangspunt.

Kosten, baten en dekking

De gewijzigde effecten voor 2024 worden met dit voorstel in de begroting 2024 verwerkt. Voor de jaren 2025–2028 komen de wijzigingen in de Programmabegroting 2025-2028 via de 1^e begrotingswijziging 2025.

Ontwikkeling resultaat	Bedrag
Begrotingsruimte Programmabegroting 2024	9
Eerste begrotingswijziging 2024 (verwerking van meerjarige mutaties uit 2e TR 2023)	-9
Begrotingswijziging Algemene uitkering decembercirculaire 2023	-336
Begrotingswijziging Algemene uitkering meicirculaire 2024	1.793
Begrotingsruimte 2024 na meicirculaire 2024	1.456
Effecten Financiële update realistisch begroten	1.421
Effecten herrekenen kapitaallasten (na jaarrekening 2023)	582
Effecten herrekenen investeringsplan (uit financiële update)	50
Financiële wijzigingen tussenrapportage (tabel 3.1.2 tussenrapportage)	1.836
Begrotingsruimte na tussenrapportage 2024	5.345
Bedrag x € 1.000	

Bij argument 3.1 doen we u een voorstel voor de besteding van het begrotingsoverschot van € 5,3 miljoen.

Uitvoering

De verwerking van de financiële gevolgen vraagt een herziene autorisatie van de lasten en baten per deelprogramma voor 2024 (tussenrapportage 2024). De nieuwe ramingen staan in het raadsbesluit. Na de raadsvergadering van 10 oktober 2024 verwerken we deze wijzigingen.

Evaluatie

De septembercirculaire 2024 is het volgende bijstellingsmoment voor de Algemene uitkering. Ieder moment in de planning & control cyclus vormt een natuurlijk moment om het gevoerde beleid te evalueren en bij te sturen. In 2025 komt de Perspectiefnota 2026 in de raad gelijk met de Jaarstukken 2024. Dat zijn weer logische momenten om de ambities te bespreken en de financiële effecten daarvan voor de periode 2026–2029 kenbaar te maken.

Hengelo (Gld), 10 september 2024
Burgemeester en wethouders van Bronckhorst,
de secretaris, de burgemeester,
M.J.J. Rommers M.A.J. van der Tas

Bijlagen

Tussenrapportage 2024
Raadsbesluit