

## Beslisnota voor de Gemeenteraad

### Onderwerp: Programmarapportage Wijchen NOV-2024

**Datum: 26 november 2024**

#### Voorgesteld besluit

de Gemeenteraad besluit:

1. De Programmarapportage Wijchen november 2024 vast te stellen.
2. De Begrotingswijziging uit de Programmarapportage (hoofdstuk 6) door te voeren.

#### Aanleiding

Bijgaand ontvangt u de Programmarapportage Wijchen november 2024. In deze rapportage geven we eerst een samenvatting met het verwachte resultaat ten opzichte van de begroting. Vervolgens geven we per programma de stand van zaken weer omtrent de voorgenomen beleidsvoornemens uit de Programmabegroting 2024 en een analyse op de verwachte budgetafwijkingen. Daarbij maken we onderscheid in de JEV (Jaar Einde Verwachting), en de verwachte budgetoverhevelingen. Een aantal thema's hebben we daarbij uitgebreider toegelicht. Vervolgens geven we inzicht in de projecten van grote omvang of politieke betekenis.

We verwachten op dit moment een positief jaarrekeningresultaat 2024 van € 4,0 miljoen. We gaan daarbij op nu uit van € 2,2 miljoen aan budgetoverhevelingen. Om de betreffende activiteiten in 2024 uit te kunnen voeren, moeten we dat bedrag ten laste van het resultaat 2024 reserveren voor volgend jaar. Daarmee komt het verwachte resultaat na resultaatbestemming afgerond op € 1,7 miljoen positief uit. De actuele begroting op basis van de Perspectiefnota 2024 gaat uit van een positief resultaat van € 0,2 miljoen.

#### Eerdere besluiten

| Datum       | Korte omschrijving eerder genomen besluit         |
|-------------|---------------------------------------------------|
| 9 nov 2023  | 141511 Beslisnota programmabegroting 2024 Wijchen |
| 1 feb 2024  | 151109 Beslisnota Budgetoverhevelingen 2023-2024  |
| 2-juli-2024 | Perspectiefnota 2024                              |

#### Gewenst resultaat

Deze rapportage geeft inzicht in de uitnutting van de budgetten 2024 en de voortgang van het voorgenomen beleid. Met de begrotingswijziging voorkomen we een mogelijke begrotingsonrechtmatigheid bij de jaarrekening.

## Argumenten

### *1.1 We hebben een integrale beoordeling gemaakt.*

Alle budgethouders hebben een integrale beoordeling gemaakt van hun budgetten, op het laagste niveau, wat leidt tot de jaareindeverwachting op de gehele exploitatie en projecten. Dit geeft een goed beeld van wat we kunnen verwachten bij de jaarrekening.

### *1.2 We houden rekening met de verwachte budgetoverhevelingen.*

Bij deze rapportage hebben we uitgevraagd welke activiteiten dit jaar naar verwachting niet uitgevoerd zullen gaan worden en waarvoor volgend jaar geen budget is om het alsnog uit te voeren. Om de activiteiten in 2025 uit te kunnen voeren bestemmen we een deel van het resultaat, dat ontstaat door het hiervoor niet uitgeven van geld in 2024, zodat dit budget overgeheveld kan worden naar 2025. Dit betreft een aantal grote budgetten zoals parkeren in de kasteeltuin (€ 250k), vooruit ontvangen middelen omgevingswet (€ 450k) en lokale aanpak hervormingsagenda jeugd (€ 200k). In december maken we de lijst met budgetoverhevelingen definitief op en leggen dit voor aan uw raad.

### *2.1 We verkleinen met de begrotingswijziging de kans op een mogelijke begrotingsonrechtmatigheid bij de jaarrekening.*

Binnen een aantal programma's voorzien we overschrijdingen op bestaand beleid. Bijvoorbeeld in programma 6, waar we zien dat de bijstandsuitkeringen hoger zijn dan verwacht bij de Perspectiefnota.

### *2.2 De verwerking van de septembercirculaire maakt integraal onderdeel uit van de begrotingswijziging*

In de Begroting 2025 hebben we de septembercirculaire vertaald vanaf jaarschijf 2025. De effecten van de septembercirculaire voor 2024 hebben we meegenomen in de Programmarapportage.

De septembercirculaire pakte positief uit voor Wijchen, met een voordeel t.o.v. de begroting van € 0,6 miljoen.

## Tegenargumenten en risico's

1.1 Er kunnen in de laatste periode van het jaar ontwikkelingen ontstaan die tot een ander resultaat leiden.

We rapporteren een jaareindeverwachting, gebaseerd op de gerealiseerde baten en lasten t/m oktober. In de laatste maanden kunnen er onvoorziene omstandigheden zich voordoen, die tot een ander jaarrekeningresultaat leiden.

## Financiële gevolgen

In de begroting 2024 is rekening gehouden met een negatief resultaat van € 66k. Deze verwachting hebben bij de Perspectiefnota bijgesteld tot een overschot van € 249k. Met de huidige jaareindeverwachtingen komen we uit op een positief resultaat van € 3.972. Dat is, rekening houdend met € 2.235k aan budgetoverhevelingen, € 1.488k hoger is dan begroot. De budgetoverhevelingen 2024-2025 werken we verder uit en komen we met een apart raadsvoorstel op terug.

| <i>Bedragen x 1.000</i>  | <b>2024</b>  |
|--------------------------|--------------|
| Primitieve begroting     | -€ 66        |
| Perspectiefnota          | 315          |
| <b>Actuele begroting</b> | <b>€ 249</b> |

|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| Verwacht jaarrekeningresultaat   | € 3.972         |
| Ingeschatte budgetoverhevelingen | <u>-€ 2.235</u> |
| <b>Eindresultaat</b>             | <b>1.737</b>    |

|                                        |                |
|----------------------------------------|----------------|
| <b>Verwacht saldo t.o.v. begroting</b> | <b>€ 1.488</b> |
|----------------------------------------|----------------|

In deze rapportage beoordelen we alle budgetten op afwijkingen ten opzichte van de actuele begroting. In de tabel op pagina 5 zijn de verwachte afwijkingen van grote omvang ten opzichte van de begroting opgenomen, met een verwijzing naar het programma waarin we dit nader toelichten.

Kort samengevat kunnen we de grootste mutaties t.o.v. begroting met onderstaande tabel weergeven.

|                                                                                 |                  |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Actueel begroot</b>                                                          | <b>€ 0,2 mln</b> |
| Rente schatkistbankieren                                                        | € 0,7 mln        |
| Septembecirculaire                                                              | € 0,6 mln        |
| Jeugdzorg                                                                       | -€ 0,6 mln       |
| BUIG bijstandsuitkeringen                                                       | -€ 0,6 mln       |
| WDW                                                                             | € 0,3 mln        |
| Vrijval rijksmiddelen<br>energietoeslag, participatie en<br>schuldhulpverlening | € 0,5 mln        |
| Overig                                                                          | € 0,7 mln        |
| Niet bestede budgetten                                                          | € 2,2 mln        |
| <b>Verwacht jaarrekeningresultaat</b>                                           | <b>€ 4,0 mln</b> |
| Reservering budgetoverhevelingen                                                | € 2,2 mln        |
| <b>Resultaat na<br/>resultaatbestemming</b>                                     | <b>€ 1,7 mln</b> |

In Programmarapportage kunt u in de samenvatting de hoofdlijn opmaken. Vervolgens presenteren we in de programma's meer op detail de ontwikkelingen t.a.v. de beleidsvoornemens en afwijkingen t.o.v. de begroting.

### Communicatie

De rapportage wordt besproken in de auditcommissie.

### Inwonersparticipatie

N.v.t.

### Uitvoering of Vervolgstappen

We maken een begrotingswijziging van de rapportage. In december actualiseren we (de hoogte van) de budgetoverhevelingen. Het college stelt hiervoor in december de nota vast en biedt dit ter besluitvorming de gemeenteraad aan. Nadat de auditcommissie de budgetoverhevelingen heeft besproken, neemt de raad een besluit. Dat verwerken we vervolgens in de jaarrekening.

### Geheimhouding:

N.v.t.