Gemeente Bergen op Zoom

RVB24-0075

**Voorlegger Raadsvoorstel**

| | | |
|---|---|---|
| Onderwerp | : | 2e Concernbericht 2024 |
| Nummer voorstel | : | RVB24-0075 |
| Datum voorstel | : | 01-10-2024 |
| Portefeuillehouder(s) | : | Dhr. J.A.A. Pals |
| Contactpersoon | : | Mevr. J.H.C. Wouts |
| Afdeling | : | Financiën en Control |
| Contactpersoon Email | : | J.Wouts@bergenopzoom.nl |
| Programmanummer en -naam | : | 1. Besturen, Samenwerken en Veiligheid |

## Voorstel:

1. Het 2e Concernbericht 2024 vast te stellen;
2. In te stemmen met de budgetoverhevelingen naar 2025 van in totaal €1.748.000;
3. In te stemmen met het toevoegen van €2.554.000 aan de algemene reserve voor invulling van de algemene taakstelling programma 6 in 2025 en 2026;
4. De grondexploitaties te wijzigen zoals beschreven in hoofdstuk 4 van het 2e Concernbericht 2024;
5. Het geactualiseerde uitvoeringsplan 2024-2027 vast te stellen;
6. In te stemmen met het beschikbaar stellen van investeringskrediet van in totaal €4.691.000;
7. Een voorziening Regeling Vervroegd Uittreden (RVU) te vormen;
8. De bij het 2e concernbericht 2024 behorende begrotingswijziging vast te stellen.

## Type voorstel:

☐ Kaderstellend
☑ Controlerend
☐ Rest

## Zijn in het voorstel één of meer van de volgende aspecten van toepassing?

| | Ja | Nee |
|---|---|---|
| Zijn doelen en/of effecten beschreven | ☑ | ☐ |
| Financiële consequenties | ☑ | ☐ |
| Gevolgen voor de schuldenlast | ☑ | ☐ |
| Inspraakverordening van toepassing | ☐ | ☑ |

## Communicatieparagraaf:

Het 2e Concernbericht 2024 is intern gemeente breed afgestemd.

## Samenvatting:

Het 2e Concernbericht 2024 is de tweede rapportage over het begrotingsjaar 2024. Het betreft onder andere de rapportage over de voortgang op de beleidsdoelstellingen en acties, zoals opgenomen in de begroting 2024. Daarnaast zijn de financiële bijstellingen voor 2024 aangegeven. In totaal hebben de financiële bijstellingen in het 2e Concernbericht 2024 een positief effect van €2,9 miljoen in 2024. Het verwacht saldo voor 2024 komt hiermee op €2,7 miljoen positief.

In het 2e Concernbericht wordt ook inzicht gegeven in de ontwikkeling van de financiële kengetallen, de voortgang van de grondexploitaties en het uitvoeringsplan 2024.

## Bijlagen: (geef aan of een bijlage is bijgevoegd of ter inzage is gelegd; benoem en nummer deze bijlagen)

| Bijlage nr. | Omschrijving | Bijgevoegd/Ter inzage |
|---|---|---|
| 1 | 2e Concernbericht 2024 | Bijgevoegd |
| 2 | Begrotingswijziging 2024 nummer 7 | Bijgevoegd |

Gemeente Bergen op Zoom

RVB24-0075

**Raadsvoorstel**

| | |
|---|---|
| Datum raadsvergadering | : 07-11-2024 |
| Nummer | : RVB24-0075 |
| Onderwerp | : 2e Concernbericht 2024 |

Aan de gemeenteraad,

## Voorstel

1. Het 2e Concernbericht 2024 vast te stellen;
2. In te stemmen met budgetoverhevelingen naar 2025 van in totaal €1.748.000;
3. In te stemmen met het toevoegen van €2.554.000 aan de algemene reserve voor invulling van de algemene taakstelling programma 6 in 2025 en 2026;
4. De grondexploitaties te wijzigen zoals beschreven in hoofdstuk 4 van het 2e Concernbericht 2024;
5. Het geactualiseerde uitvoeringsplan 2024-2027 vast te stellen;
6. In te stemmen met het beschikbaar stellen van investeringskrediet van in totaal €4.691.000;
7. Een voorziening Regeling Vervroegd Uittreden (RVU) te vormen;
8. De bij het 2e concernbericht 2024 behorende begrotingswijziging vast te stellen.

## Inleiding

Het 2e Concernbericht 2024 is de tweede rapportage over begrotingsjaar 2024. In het concernbericht rapporteren we over de voortgang van de doelstellingen en acties die met de gemeenteraad zijn afgesproken. Daarnaast zijn de financiële effecten op basis van de eerste acht maanden en een vooruitblik naar het einde van het jaar opgenomen. Ook wordt inzicht gegeven in de ontwikkeling van de financiële kengetallen, de voortgang van de grondexploitaties en het uitvoeringsplan 2024.

## Beoogd maatschappelijk effect/doelstelling

Met de vaststelling van het 2e Concernbericht 2024 voldoen we aan de financiële verordening.

## Uitwerking voorstel

In de financiële verordening is opgenomen dat de gemeenteraad bij de tussentijdse rapportages (de concernberichten) wordt geïnformeerd over de voortgang van de begroting. Met kleuren en percentages is voortgang van doelstellingen en acties aangegeven.

De definities voor de scores luiden als volgt:

| | |
|---|---|
| Groen: | Doelstelling en planning is of lijkt gehaald te worden. Er is geen bijsturing noodzakelijk. Deze acties worden niet toegelicht. |

| | |
|---|---|
| Geel: | Doelstelling en/of planning lijkt niet geheel te worden gehaald. Bijsturing is gewenst. We geven hier een toelichting op. |
| Rood: | Doelstelling wordt naar verwachting niet gehaald. Er is bijsturing noodzakelijk. We geven hier een toelichting op. |

Budgetoverhevelingen naar 2025

In het 2e concernbericht 2024 wordt voorgesteld om een aantal budgetten over te hevelen naar 2025. In totaal gaat het om een bedrag van €1.748.000, bestaande uit:

| | *x € 1.000* | 2024 |
|---|---|---|
| - | Nieuw zaaksysteem | 200 |
| - | Kwartiermaker dienstverlening | 90 |
| - | Project 'versterken toegang sociaal domein en voorliggend veld' | 190 |
| - | Kunst in de openbare ruimte; | 17 |
| - | Actieplan Armoedeverzachting; | 846 |
| - | Opstellen volkshuisvestingsprogramma; | 80 |
| - | Omgevingsplan/omgevingswet; | 325 |
| **Totaal voorgestelde overhevelingen** | | **1.748** |

Iedere overheveling is in het concernbericht toegelicht in de programma's onder "Overhevelingen van budgetten van 2024 naar 2025".

Toevoeging aan algemene reserve

In de concept Programmabegroting 2025 wordt de algemene taakstelling op programma 6 structureel ingevuld vanaf 2027. Voor de korte termijn (2025 en 2026) verwachten we de taakstelling niet op te kunnen vangen binnen programma 6. Voorgesteld wordt om in 2024 € 2.554.000 toe te voegen aan de algemene reserve, zodat dit bedrag in 2025 en 2026 ingezet kan worden om ook in die jaren de taakstelling in te vullen.

Uitvoeringsplan 2024-2027

In hoofdstuk 5 van het 2e Concernbericht 2024 wordt gerapporteerd over de voortgang van het Uitvoeringsplan 2024-2027. Voorgesteld wordt om het geactualiseerde Uitvoeringsplan 2024-2027 vast te stellen en kredieten beschikbaar te stellen/corrigeren voor in totaal €4.691.000. Het gaat om de volgende kredieten:

| | | | *x € 1.000* | 2024 |
|---|---|---|---|---|
| Bedrijfsvoering en bedrijfsmiddelen: | - | Vervangen van werkplekken | | 300 |
| | - | Aanpassen entree stadskantoor | | 50 |
| | - | Mobile device beleid | | 368 |
| | - | Vervangen cameratoezicht | | 75 |
| Vastgoed: | - | Renovatie gymzaal Auris Montaal | | 250 |
| | - | Verduurzaming beregening sportpark Rozenoord | | 150 |
| Openbare ruimte: | - | Parkeergarage Grote Markt | | 236 |
| | - | Plasticslaan | | 618 |
| | - | Wouwseweg | | 412 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | - | Burgemeester Elkhuizenlaan | 75 |
| | - | Vervangen VRI | 638 |
| | - | Herinrichting Gouvernementsplein | 50 |
| | - | Vierlinghweg | -/- 210 |
| Riolering: | - | Parkeergarage Grote Markt | 214 |
| | - | Rooseveltlaan | 390 |
| | - | Vijverberg vijvers | 100 |
| | - | Antwerpsestraat Noord van Olympialaan | 725 |
| | - | Rivierenbuurt | 250 |
| | | | **4.691** |

Voorziening Regeling Vervroegd Uittreden (RVU):

1. Doelstelling / bestemming

De voorziening is bedoeld om maandelijkse uitkeringen te verstrekken aan (ex-)werknemers die vervroegd uit dienst treden. Het doel is om hen financieel te ondersteunen in de periode tussen hun vervroegde uittreding en het bereiken van de AOW-leeftijd.

2. De wijze waarop de voorziening wordt gevormd (structureel / incidenteel)

De voorziening is structureel, in die zin dat deze tot 31 december 2028 bestaat, maar wordt incidenteel gevuld op basis van vervroegde uitdiensttreding van (ex-)werknemers die aan de voorwaarden voldoen.

3. De werkelijke omvang (rekening houdend met de doorlooptijd van de bestedingen en effecten zoals inflatie)

De verplichtingen voor de jaren 2025 en 2026 bedragen in totaal € 224.035. Dit bedrag is nog niet geïndexeerd voor inflatie, wat de uiteindelijke omvang kan beïnvloeden.

4. Wijze van besteding / toelichting

De voorziening wordt besteed in de vorm van maandelijkse uitkeringen aan (ex-)werknemers. De uitkering bedraagt € 2.182 bruto per maand (peiljaar 2024) voor een werknemer met een arbeidsduur van 36 uur per week. Bij een lagere arbeidsduur wordt de uitkering naar rato aangepast.

5. De maximale / minimale omvang ervan (bandbreedte)

De maximale uitkering per maand is € 2.182 bruto voor een werknemer met een volledige arbeidsduur van 36 uur per week. Als de werknemer minder uren werkt, wordt de uitkering naar rato verminderd. De uitkering kan maximaal 24 maanden worden verstrekt, tot de AOW-leeftijd van de (ex-)werknemer.

6. De periode van de voorziening (doorlooptijd en einddatum)

De periode van de voorziening begint bij de vervroegde uittreding van een (ex-)werknemer en loopt maximaal 24 maanden, of tot de werknemer de AOW-leeftijd bereikt. De voorziening zelf is van kracht tot 31 december 2028 (onder voorbehoud van CAO-ontwikkelingen), mits deelname vóór 31 december 2025 is vastgelegd.

7. Bestedingsraming voor de komende jaren

De geraamde uitgaven voor de komende jaren zijn als volgt:

2024: € 109.386
2025: € 180.921
2026: € 43.114

Deze raming omvat de verplichtingen voor reeds deelnemende (ex-)werknemers en kan variëren op basis van nieuwe aanmeldingen.

8. De dekking

Er is geen specifieke dekking voor de voorziening. De Regeling Vervroegd Uittreden is een arbeidsvoorwaarde opgenomen in de cao-gemeenten, maar er zijn geen aanvullende financieringsbronnen of compensaties benoemd.

Septembercirculaire 2024 algemene uitkering gemeentefonds

Tot slot is op 17 september de Septembercirculaire 2023 verschenen. Het doorrekenen van het effect van deze circulaire op de financiën is pas gereed nadat we dit 2e Concernbericht 2024 aan de gemeenteraad aanleveren. Daarom zijn de effecten van de septembercirculaire niet opgenomen in dit concernbericht. De raad wordt hierover afzonderlijk geïnformeerd.

## Consequenties van het voorstel

In totaal hebben de financiële bijstellingen in het 2e Concernbericht voor 2024 een positief effect van €2,9 miljoen. In onderstaande tabel is de uitgangspositie voor het 2e Concernbericht 2024 weergegeven en het saldo na verwerking van het 2e Concernbericht 2024. Alle financiële bijstellingen op de budgetten zijn opgenomen en toegelicht in de programma's van het 2e Concernbericht 2024.

| *x € 1.000* | 2024 |
|---|---|
| Saldo Begroting 2024-2027 (incl. amendement) | 0 |
| Begrotingswijzigingen t/m mei 2024 | 0 |
| Begrotingswijziging van het 1e Concernbericht 2024 | 392 |
| Amendement bestemmingsreserve kademuren bij Jaarstukken 2023 | 2.512 |
| Verkoop woonwagenportefeuille (onder voorbehoud raadsbesluit oktober 2024) | - 3.138 |
| Beginstand voor het 2e Concernbericht 2024 | - 233 |
| Effecten van het 2e Concernbericht 2024 | 2.888 |
| Effect Septembercirculaire 2024 | PM |
| **Nieuw saldo Begroting 2024 na verwerking 2e Concernbericht 2024** | **2.655** |

Voor de begrotingsrechtmatigheid en inzicht in de budgetten is het van belang om de financiële effecten van het 2e Concernbericht 2024 te wijzigen in de begroting. Na vaststelling van begrotingswijziging 7 worden de financiële effecten verwerkt in de begroting 2024.

## Duurzaamheid

De doelstellingen uit de paragraaf duurzaamheid zijn in het 2e Concernbericht opgenomen.

## Risico paragraaf

Het risiconiveau is per onderdeel aangegeven in onderstaande tabel.

*Geïdentificeerde risico's*

| Risico-onderdelen | NvT | Laag | Neutraal | Hoog |
|---|---|---|---|---|
| 1. Realiseren maatschappelijke effecten | | | X | |
| 2. Politiek-bestuurlijk en draagvlak | | | X | |
| 3. Imago gemeente | | X | | |
| 4. Algemene en externe omgeving | | X | | |
| 5. Veiligheid | | X | | |
| 6. Financiën | | | | X |
| 7. Juridisch | | X | | |
| 8. Planning | | X | | |
| 9. Kwaliteit uitvoering | | X | | |
| 10. Capaciteit organisatie en samenwerking partners | | X | | |

*Beheersmaatregelen risico's hoog*

| | Risico | Effect | Beheersmaatregel | Verantwoordelijke |
|---|---|---|---|---|
| 1. | Het positieve resultaat van het 2e concernbericht kan de indruk wekken dat de we financieel op de goede weg zijn. Echter, nog niet alle taakstellingen zijn gerealiseerd, zijn er financiële risico's en is de (meerjaren)-begroting nog niet sluitend. | Onvoldoende aandacht en urgentie voor de nog te realiseren taakstellingen en maatregelen om te komen tot een structureel sluitende (meer)jaren-begroting. | Actief sturen op de realisatie van de taakstellingen en een sluitende (meer)jaren-begroting blijft noodzakelijk. | College |

## Alternatieven

Voor dit voorstel zijn geen alternatieven beschikbaar, aangezien dit in strijd is met de financiële verordening.

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Het college van burgemeester en wethouders van Bergen op Zoom,

De secretaris,

mr. drs. ing. M. van Vliet

De burgemeester,

drs. M. Mulder MSc.

Gemeente Bergen op Zoom

RVB24-0075

**Raadsvoorstel**

De raad van de gemeente Bergen op Zoom;

gezien het voorstel van het college van 01-10-2024, nr. RVB24-0075;

gelet op de bepalingen in de Gemeentewet

**BESLUIT:**

1. Het 2e Concernbericht 2024 vast te stellen;
2. In te stemmen met de budgetoverhevelingen naar 2025 van in totaal €1.748.000;
3. In te stemmen met het toevoegen van €2.554.000 aan de algemene reserve voor invulling van de algemene taakstelling programma 6 in 2025 en 2026;
4. De grondexploitaties te wijzigen zoals beschreven in hoofdstuk 4 van het 2e Concernbericht 2024;
5. Het geactualiseerde uitvoeringsplan 2024-2027 vast te stellen;
6. In te stemmen met het beschikbaar stellen van investeringskrediet van in totaal €4.691.000;
7. Een voorziening Regeling Vervroegd Uittreden (RVU) te vormen;
8. De bij het 2e concernbericht 2024 behorende begrotingswijziging vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 7 november 2024

| De griffier, | De voorzitter, |
|---|---|
| drs. E.P.M. van der Meer | drs. M. Mulder MSc. |