

Datum
21 mei 2024
Onderwerp
Eerste financiële tussenrapportage 2024

Aantal bijlagen
1

Wat adviseert het college te besluiten?

- 1. De Eerste financiële tussenrapportage 2024 vast te stellen.*

Wat is de aanleiding voor dit advies?

In de Eerste financiële tussenrapportage 2024 geven we de huidige afwijkingen van de begroting weer. Het gaat om de 3O-ontwikkelingen, budgettair neutrale wijzigingen en overige ontwikkelingen.

Deze tussenrapportage wordt tegelijk met het jaarverslag en de jaarrekening 2023 in de gemeenteraad behandeld.

Samenvatting van de rapportage

We lichten eerst de conclusies van de uitkomsten van deze rapportage toe. Daarna lichten we het algemene financiële beeld en risico's toe.

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten
 - is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten
 bedragen x € 1.000

Omschrijving	2024	2025	2026	2027
Saldo programmabegroting 2024-2027	-38	-547	2.089	171
Opgenomen risicoposten	0	300	1.950	2.910
3O-Ontwikkeling	2.711	3.086	3.133	2.959
Overige ontwikkelingen	55	0	0	0
Totaalsaldo	2.729	2.839	7.172	6.040

Per saldo geven de uitkomsten van deze financiële tussenrapportage een fors nadeel van € 2,7 miljoen in 2024, oplopend tot afgerond € 3 miljoen vanaf 2025. Dit zorgt ervoor dat het meerjarige tekort oploopt naar € 6 miljoen.

Bij de kadernota 2025-2028 actualiseren we de financiële positie, we voegen hier dan de uitkomsten van de meicirculaire 2024 toe. We geven dan ook aan hoe we omgaan met het tekort richting de programmabegroting.

De belangrijkste wijzigingen uit deze rapportage zijn:

- Hogere kosten van € 2,9 miljoen voor jeugdhulp;
- Hogere kosten voor het organiseren van de kermis van jaarlijks € 130.000;
- Hogere kosten voor de deelnemersbijdrage BSOB van € 125.000 in 2024 en daarna jaarlijks € 77.000;
- Hogere kosten van € 100.000 in 2024 voor een ruimte-voor-ruimte bijdrage;
- Hogere opbrengsten van jaarlijks € 138.000 vanuit de specifieke uitkering sport (btw-compensatie);
- Hogere opbrengsten vanuit de toeristenbelasting van jaarlijks € 87.000;
- Lagere investeringslasten van € 195.000 in 2024 door vertraagde investeringen uit 2023;
- Hogere opbrengst van € 103.000 door een restitutie van de Veiligheidsregio Brabant Noord.

Daarnaast hebben we in deze rapportage nog loon- en prijscompensatie toegekend voor 2024. Dit betalen we uit de stelpost loon- en prijscompensatie.

Voor jeugdhulp en de openbare ruimte geldt dat we de prijsstijgingen 2023 opvangen binnen bestaande budgetten. Voor beide onderdelen geldt dat we forse overschotten zagen in de jaarrekening en verwachten dat we de inflatie kunnen opvangen binnen bestaande budgetten.

Het huidige financiële meerjarenbeleid laat een fors tekort zien. Zoals we al in de raadsinformatiebrief van 11 maart 2024 aangaven staat de financiële positie fors onder druk.

Dit betekent dat het tekort richting de programmabegroting verder op gaat lopen. In de Kadernota 2025-2028 actualiseren we de financiële positie en geven we aan hoe we hiermee omgaan.

Waar moeten we rekening mee houden?

a. Financiën

We hebben de financiële effecten beschreven in deze tussenrapportage.

b. Communicatie

Niet van toepassing.

c. Uitvoering

Niet van toepassing.

d. Overlegd met

Budgethouders, Directieteam en F&C

Bijlagen:

Eerste financiële tussenrapportage 2024

Samenvatting (=korte inhoud)

De eerste financiële tussenrapportage over 2024 is opgesteld. Per saldo geven de uitkomsten van deze financiële tussenrapportage een fors nadeel van € 2,7 miljoen in 2024, oplopend tot afgerond € 3 miljoen vanaf 2025. Dit zorgt ervoor dat het meerjarige tekort oploopt naar € 6 miljoen.

In deze rapportage schetsen we ook de belangrijkste risico's en ontwikkelingen die onze financiële positie kunnen beïnvloeden. Voor de zomer zullen we op basis van de meicirculaire de financiële positie actualiseren.