Raadsvoorstel

Raadsvergadering
1 oktober 2024

Agendapunt

Nummer
24int03246

Onderwerp
Halfjaarrapportage 2024

Aan de gemeenteraad.

Samenvatting voorstel
De halfjaarrapportage geeft inzicht in de afwijking in beleidsverantwoording en de financiële afwijkingen voor zover er relevante of politiek interessante informatie valt te melden. Deze rapportage bevat dus alleen afwijkingen, zowel positieve als negatieve, ten opzichte van de in de programmabegroting 2024 – 2027 vastgestelde afspraken en vastgelegde budgetten.

1 Inleiding
Het doel van de halfjaarrapportage is om inzicht te verstrekken in de afwijkingen in beleidsverantwoording en de financiële afwijkingen voor zover er relevante of politiek interessante informatie valt te melden. Deze rapportage bevat dus alleen afwijkingen, zowel positieve als negatieve, ten opzichte van de in de programmabegroting 2024 – 2027 vastgestelde afspraken en vastgelegde budgetten. In deze rapportage is daarbij uitgegaan van peildatum 1juli 2024. Op basis van deze rapportage kan beleidsmatig en/of financieel bijgestuurd worden, indien noodzakelijk.
Het algemene beeld is dat de afspraken zoals opgenomen in de programmabegroting 2024 – 2027 op koers liggen. Dit betekent dat de in de programmabegroting 2024 – 2027 opgenomen beleidsvoornemens geen bijstellingen behoeven. Dit behoudens de in de halfjaarrapportage vermelde afwijkingen. Het algemene beeld dat we redelijk op koers liggen vloeit voort uit het algemene uitgangspunt van de programmabegroting 2024 - 2027: het af maken waar we mee bezig zijn en het doen van een pas op de plaats voor echt nieuw beleid. Het financiële beeld is positief: er is sprake van een voordelig resultaat van € 848.000.

2 Beoogd resultaat
Het informeren van uw raad over de afwijkingen in beleidsverantwoording en de financiële afwijkingen voor zover er relevante of politiek interessante informatie valt te melden ten opzichte van de in de programmabegroting 2024 – 2027 vastgestelde afspraken en vastgelegde budgetten. Middels de halfjaarrapportage wordt u in staat gesteld om op hoofdlijnen de sturen indien daartoe aanleiding is.

3 Argumenten

3.1 Afwijking van planning

Op een klein aantal onderdelen van de programmabegroting 2024 – 2027 is sprake van afwijking van de planning. Omdat deze afwijkende planning verder geen gevolgen heeft volstaat het om hierover de raad te informeren.

3.2 Verwerken programma overstijgende technische wijzigingen en incidentele uitgaven

Met vaststellen van de halfjaarrapportage worden alle daarin programma overstijgende technische wijzigingen verwerkt in de begroting. Het gaat hierbij voornamelijk om loon- en prijsstijgingen welke budgetneutraal en beleidsarm zijn. Daarnaast bevat de halfjaarrapportage enkele noodzakelijke incidentele uitgaven, Ook die worden met het vaststellen van de halfjaarrapportage verwerkt in de begroting.

3.3 Verwerking resultaat

Deze halfjaarrapportage geeft een doorkijk ten aanzien van de eindejaarverwachting en vormt een indicatie voor het resultaat van de jaarrekening 2024.

3.4 Ophoging krediet

Het ophogen van kredieten komt niet vaak voor. Voor het ophogen kredieten vragen we specifiek besluitvorming in het tweede beslispunt van het ontwerp-raadsbesluit, omdat de, in dit geval, nadelige effecten structureel zijn.

4 Kanttekeningen

De consequenties van de door de raad vastgestelde kaders bij de begroting 2024 – 2027 worden in beeld gebracht. Hierdoor wordt het voordelige resultaat verwerkt in de begroting en zijn de budgetten geactualiseerd. Dit neemt niet weg dat er in de komende maanden nog ontwikkelingen kunnen zijn die het resultaat positief of negatief beïnvloeden. Bijvoorbeeld de september- en decembercirculaire vanuit het Rijk, deze zijn nog niet in beeld en worden dus nog niet meegenomen.

5 Kosten, baten en dekking

In de halfjaarrapportage worden effecten voor het jaar 2024 verwerkt. Indien er sprake is van structurele effecten op basis van bestaand beleid en autonome ontwikkelingen, dan worden deze middels begrotingswijziging direct verwerkt.
Er is sprake van een positief saldo van € 848.000 per peildatum 1 juli 2024. Dit positieve saldo wordt vooral veroorzaakt door incidentele voordelen zoals:

- een positieve meicirculaire (€ 700.000);
- hogere OZB inkomsten (€ 400.000) en
- vrijvallende rente en afschrijvingslasten (€ 300.000).

Hier tegenover staan een aantal nadelen, zoals:

- nabetalingen vanuit de verbonden partijen voor de FLO afkoop (€ 203.000);
- Swim2Play (€ 140.000) en
- beschikbaar stellen van budget voor het proces ombuigingsmaatregelen (€ 80.000).

Programma overstijgende budget neutrale technische wijzigingen zijn tevens verwerkt zoals loon- en prijscompensatie.

Voor de herinrichting van de parkeerplaats Azelosestraat is een extra krediet nodig van € 150.000. Dit leidt tot een structureel nadeel vanaf 2025 van € 8.000 aan kapitaallasten. Deze worden ten laste gebracht van het begrotingssaldo en verwerkt in de begroting 2025.

Bij de vaststelling van de halfjaarrapportage wordt een wijziging doorgevoerd binnen het programma Duurzaamheid: het oorspronkelijke thema *energietransitie* wordt thema *duurzaamheid*. Dit is logisch want

onder duurzaamheid vallen verschillende thema's waaronder ook energietransitie. Verder wijzigt er niets. Deze wijziging is een collegebevoegdheid.
Tevens wordt in de halfjaarrapportage voorgesteld om het onderwerp Oekraïense ontheemden te verantwoorden onder het thema inburgering en vluchtelingen binnen het programma Inclusieve samenleving. Voorheen werd dit onderwerp administratief tot en met 2023 verantwoord binnen het programma Financieel gezond, thema financiën. Met de vaststelling van de halfjaarrapportage wordt ook deze wijziging vastgesteld.

6 Vervolg na besluitvorming
Na besluitvorming worden de financiële effecten verwerkt in de lopende begroting meegenomen in de begroting 2025 en verder.

Voorstel
Aan de raad wordt voorgesteld om:

1. De halfjaarrapportage 2024 inclusief alle daarin opgenomen wijzigingen vast te stellen met een voordelig resultaat van € 848.000, de begroting dienovereenkomstig te wijzigen en het positieve resultaat te storten in de reserve beleidsontwikkeling;
2. Het krediet voor de herinrichting van de parkeerplaats Azelosestraat op te hogen met € 150.000 en het structurele nadeel van € 8.000 te verwerken in het begrotingssaldo en mee te nemen in de begroting 2025.

Bijlage(n)
Halfjaarrapportage 2024 24bij07526
Raadsbesluit 24int03247

Borne, 27 augustus 2024

Burgemeester en wethouders van de gemeente Borne,
de secretaris, de burgemeester,

E.S.I. ter Koele drs. J.H.R. Pierik