

De Raad van de Gemeente Almelo:

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van;

Besluit:

1. De Najaarsrapportage 2024 vast te stellen;
2. De begroting 2024 op basis van de Najaarsrapportage 2024 te wijzigingen volgens onderstaande tabel:

Hoofdtakveld	Begroting voor NJR	Wijziging	Begroting na NJR
Lasten	2024	2024 N/V	2024
0 Bestuur en ondersteuning	61.827	3.240 N	65.066
1 Veiligheid	8.707	30 N	8.737
2 Verkeer en vervoer	14.607	642 N	15.249
3 Economie	8.622	-100 V	8.522
4 Onderwijs	13.257	563 N	13.820
5 Sport, cultuur en recreatie	20.190	123 N	20.313
6 Sociaal domein	191.813	5.832 N	197.645
7 Volksgezondheid en milieu	29.263	430 N	29.693
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	26.349	310 N	26.659
Totaal lasten	374.634	11.070 N	385.704

Bedragen x 1.000 euro

Hoofdtakveld	Begroting voor NJR	Wijziging	Begroting na NJR
Baten	2024	2024 N/V	2024
0 Bestuur en ondersteuning	-264.666	-9.300 V	-273.966
1 Veiligheid	-45	- N	-45
2 Verkeer en vervoer	-826	-92 V	-918
3 Economie	-5.639	163 N	-5.476
4 Onderwijs	-4.882	-233 V	-5.115
5 Sport, cultuur en recreatie	-1.538	337 N	-1.201
6 Sociaal domein	-47.817	-9.183 V	-57.000
7 Volksgezondheid en milieu	-25.799	-66 V	-25.865
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	-15.915	-65 V	-15.980
Totaal baten	-367.127	-18.439 V	-385.566

Bedragen x 1.000 euro

Totaal saldo van baten en lasten	7.507	-7.369 V	138
---	--------------	-----------------	------------

Bedragen x 1.000 euro

Reserves	Begroting voor NJR 2024	Wijziging 2024	N/V	Begroting na NJR 2024
Stortingen reserves	12.625	4.389	N	17.014
Onttrekkingen reserves	-13.558	-8.410	V	-21.968
Totaal reserves	-933	-4.021	V	-4.954

Bedragen x 1.000 euro

Begrotingssaldo na bestemming	6.573	-11.390	V	-4.816
--------------------------------------	--------------	----------------	----------	---------------

Bedragen x 1.000 euro

Gedaan in de openbare vergadering van 15 oktober 2024,

de griffier,

de burgemeester,

drs. J.W. Scherpenzeel

R.T.A. Korteland

Naam: A van Schilt
Datum: 8 oktober 2024
Team/teamonderdeel: Concernzaken, team Control en Audit

Voorstel aan de raad

Onderwerp
Portefeuillehouder

Najaarsrapportage 2024
A. Maathuis

Samenvatting raadsvoorstel

Met de Najaarsrapportage 2024 legt het college verantwoording af aan de raad over de uitvoering van de Programmabegroting 2024. Daarmee wordt de raad in staat gesteld zijn controlerende taak uit te voeren op basis van de kaders die zijn gesteld in de Programmabegroting 2024. Het begrotingssaldo 2024 na vaststelling van de begrotingsmutaties in de Najaarsrapportage 2024 komt uit op 4,8 miljoen euro voordelig. Op basis van de Najaarsrapportage 2024 wordt de raad voorgesteld de begroting 2024 te wijzigen.

Voorgesteld raadsbesluit

De raad wordt voorgesteld:

1. De Najaarsrapportage 2024 vast te stellen.
2. De begroting 2024 op basis van de Najaarsrapportage 2024 te wijzigen volgens onderstaande tabel:

Hoofdtakveld	Begroting voor NJR	Wijziging	Begroting na NJR
Lasten	2024	2024 N/V	2024
0 Bestuur en ondersteuning	61.827	3.240 N	65.066
1 Veiligheid	8.707	30 N	8.737
2 Verkeer en vervoer	14.607	642 N	15.249
3 Economie	8.622	-100 V	8.522
4 Onderwijs	13.257	563 N	13.820
5 Sport, cultuur en recreatie	20.190	123 N	20.313
6 Sociaal domein	191.813	5.832 N	197.645
7 Volksgezondheid en milieu	29.263	430 N	29.693
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	26.349	310 N	26.659
Totaal lasten	374.634	11.070 N	385.704

Bedragen x 1.000 euro

Hoofdtakveld	Begroting voor NJR	Wijziging	Begroting na NJR
Baten	2024	2024 N/V	2024
0 Bestuur en ondersteuning	-264.666	-9.300 V	-273.966
1 Veiligheid	-45	- N	-45
2 Verkeer en vervoer	-826	-92 V	-918
3 Economie	-5.639	163 N	-5.476
4 Onderwijs	-4.882	-233 V	-5.115
5 Sport, cultuur en recreatie	-1.538	337 N	-1.201
6 Sociaal domein	-47.817	-9.183 V	-57.000
7 Volksgezondheid en milieu	-25.799	-66 V	-25.865
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	-15.915	-65 V	-15.980
Totaal baten	-367.127	-18.439 V	-385.566

Totaal saldo van baten en lasten	7.507	-7.369	V	138
---	--------------	---------------	----------	------------

Bedragen x 1.000 euro

Reserves	Begroting voor NJR 2024	Wijziging 2024	N/V	Begroting na NJR 2024
Stortingen reserves	12.625	4.389	N	17.014
Onttrekkingen reserves	-13.558	-8.410	V	-21.968
Totaal reserves	-933	-4.021	V	-4.954

Bedragen x 1.000 euro

Begrotingssaldo na bestemming	6.573	-11.390	V	-4.816
--------------------------------------	--------------	----------------	----------	---------------

Bedragen x 1.000 euro

Inleiding

De gemeenteraad wordt op drie momenten in het jaar geïnformeerd over de uitvoering van de programmabegroting. Dit gebeurt in de voorjaarsrapportage, de najaarsrapportage en de slotrapportage. Het verzamelbesluit is geïntegreerd in deze tussentijdse rapportages. Op basis van de tussentijdse rapportages krijgt de raad de gelegenheid om de begroting te wijzigen. De voorliggende Najaarsrapportage 2024 geeft inzicht in de financiële afwijkingen ten opzichte van de (basis-)begroting 2024 met daarbij een korte toelichting. De Najaarsrapportage 2024 geeft ook een geactualiseerd beeld van de grondexploitaties en er wordt gerapporteerd over de stand van zaken met betrekking tot de aanbevelingen van de accountant.

Beoogd effect

Het beoogde effect is het bieden van inzicht in de uitvoering van de begroting en op basis daarvan het wijzigen van de begroting.

Argumenten voor

- 1.1 *Dit is conform de financiële verordening*
De financiële verordening gemeente Almelo 2023 schrijft voor dat het college de raad over de realisatie van de programmabegroting informeert, door middel van één of meerdere tussentijdse rapportages.
- 1.2 *De Najaarsrapportage 2024 geeft een financiële tussenstand van de Programmabegroting 2024 en een prognose voor het einde van het jaar.*
De rapportage geeft informatie over de financiële stand van zaken in relatie tot de uitvoering van de programmabegroting 2024. Op basis van de rapportage over de eerste acht maanden is een doorkijk gegeven naar het einde van het jaar.
- 2.1 *De raad autoriseert de baten en lasten op hoofdtaakveldniveau.*
In artikel 5.1 van de Financiële verordening gemeente Almelo 2023 is vastgelegd dat de raad op het niveau van de hoofdtaakvelden de baten en lasten vaststelt.

Kanttekeningen

- 1.1 *De periode om nog in 2024 bij te sturen is beperkt.*
De Najaarsrapportage 2024 wordt in oktober in de raad behandeld, waardoor de periode om bij te sturen binnen het lopende boekjaar beperkt is. Toch heeft de najaarsrapportage meerwaarde omdat het ook inzicht geeft in structurele financiële effecten.

Kosten, opbrengsten en dekking

Na vaststelling van de Najaarsrapportage 2024 komt het begrotingssaldo 2024 uit op 4,8 miljoen euro voordelig. De wijziging van de begroting 2024 in de tijd gezien ziet er als volgt uit:

Verloopoverzicht begrotingssaldo	Begroting
	2024
Programmabegroting 2024	
Saldo primaire begroting 2024	-334 V
Wijzigingen vóór voorjaarsrapportage	-319 V
Voorjaarsrapportage 2024	7.227 N
Totaal begrotingswijzigingen	6.908 N
Saldo vóór najaarsrapportage	6.573 N
Mutaties Najaarsrapportage 2024	
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid	-190 V
Diverse bijstellingen	-11.200 V
Totaal mutaties Najaarsrapportage 2024	-11.390 V
Saldo na Najaarsrapportage 2024	-4.817 V

Bedragen x 1.000 euro

Vervolg

Eind 2024 wordt de slotrapportage, de laatste tussenrapportage van 2024, aan de raad aangeboden.

Bijlagen

Najaarsrapportage 2024 (INT - 93099)

Burgemeester en Wethouders van Almelo, _____

de secretaris,
J.H. Dijkstra

de burgemeester,
R.T.A Korteland