Raadsvoorstel

onderwerp	Raadsvoorstel 2e voortgangsrapportage 2024
zaaknummer	Z/24/473625
documentnummer	INT/24/1224874
portefeuillehouder	A. Boone
portefeuille	Financiën

1. Samenvatting

Het college evalueert de voortgang van het beleid en brengt de daaruit voortkomende substantiële financiële afwijkingen onder andere in beeld in de 2e voortgangsrapportage. De mutaties die volgen uit deze voortgangsrapportage resulteren in 2024 in een voordeel van € 2.001.000 en een bijgesteld saldo van de begroting van € 3.145.000 negatief. De resultaten van deze 2e voortgangsrapportage worden verwerkt in het begrotingsresultaat.

2. Raadsvoorstel

Wij stellen u voor om:

1. de 2e voortgangsrapportage 2024 vast te stellen;
2. het voordelige effect van deze rapportage (€ 2.001.000) ten gunste te brengen aan het begrotingsresultaat 2024.

3. Waarom naar de raad

Op grond van artikel 189 van de Gemeentewet heeft de raad het budgetrecht. Ook is in onze financiële verordening opgenomen dat het college tussentijds aan de raad rapporteert over de realisatie van de begroting van de gemeente over het lopende boekjaar. De voortgangsrapportage bevat een uiteenzetting over de uitvoering en het bijstellen van het beleid en geeft een overzicht van de bijgestelde financiële raming van de baten en de lasten. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is het van belang dat de raad de in deze 2e voortgangsrapportage voorgestelde mutaties vaststelt.

4. Doelstelling en beoogd resultaat

Met deze rapportage willen we u inzicht geven in de beleidsmatige stand van zaken (resultaten), bijbehorende tijdsplanning en de financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2024-2027.

5. Argumenten en alternatieven

Argumenten

1.1 Focus op de voortgang van het beleid

Bij de voortgangsrapportages richten wij ons op de voortgang van het beleid en de mate waarin wij de resultaten behalen die zijn benoemd in de begroting. Net als voorgaande jaren brengen wij met het kleurenmodel in beeld wat de stand van zaken is. Op basis van deze methodiek kunt u in één oogopslag zien wat de stand van zaken is van het betreffende onderdeel.

De betekenis van de kleuren is als volgt:

Lichtgrijs	Het resultaat is nog niet gestart, dit past binnen de vastgestelde planning.
Groen	Het resultaat loopt op schema binnen de gestelde kaders (beleidsdoel/resultaat, tijdsplanning en financieel). De groene resultaten worden niet toegelicht met een stand van zaken.
Oranje	Het resultaat dreigt óf qua beleidsdoel/resultaat óf qua tijdsplanning óf financieel uit de pas te gaan lopen, bijsturing is noodzakelijk.
Rood	Het resultaat loopt uit de pas, dit geldt voor 1 of meer indicatoren (beleidsdoel/resultaat, tijdsplanning en financieel). Corrigerende maatregelen zijn noodzakelijk.
Donkergrijs	Het resultaat is behaald en wij stellen voor deze af te sluiten.

1.2 De voortgangsrapportage voldoet aan de Financiële Verordening gemeente Zevenaar
Wij hebben de voortgangsrapportage binnen de kaders van de financiële verordening opgesteld. De voortgangsrapportage is een document in onze planning & control cyclus. Afwijkingen op de ramingen van de baten en lasten groter dan € 25.000 lichten wij toe bij de betreffende programma's. De voortgangsrapportage is opgesteld met de kennis en inzichten per (peildatum) 1 augustus 2024.

1.3 Activiteiten met een oranje en rode status vragen om uw bijsturing of corrigerende maatregelen
In de rapportage is per programma bij het onderdeel 'wat doen we' bij elk resultaat de status aangegeven. De resultaten die op oranje staan lopen niet zoals met u is afgesproken en vragen daarom om bijsturing. In voorkomende gevallen informeren wij u ook over de huidige status om kennis te nemen van maatregelen die al getroffen zijn, dan wel getroffen worden. De resultaten die op rood staan, vragen om corrigerende maatregelen. Bij zowel de oranje als de rode resultaten is in de rapportage daarom 'voorstel raad' opgenomen, zodat duidelijk wordt waar u mee instemt of wat de vervolgstap wordt.

2.1 Het voordelige effect ten gunste brengen van het begrotingsresultaat 2024.
De mutaties die volgen uit deze 2e voortgangsrapportage komen in 2024 uit op een voordeel van € 2.001.000. Dit voordelige effect brengen wij ten gunste van het begrotingsresultaat. Dit leidt tot een nieuw negatief begrotingssaldo van € 3.145.000 in 2024. Het definitieve begrotingssaldo 2024 maken wij op bij de jaarrekening 2024.

Alternatieven
n.v.t.

6. Hoe gaan we dat bereiken en is evaluatie nodig?
De actuele begroting 2024 wordt aangepast op basis van de financiële en beleidsmatige bijstellingen die zijn opgenomen in deze rapportage. De 2e voortgangsrapportage is een standaard onderdeel van de P&C-cyclus en kan aanleiding zijn om de gemaakte keuzes bij te stellen of te herzien. In onze cyclus van plannen, bijsturen en verantwoorden is dit het tweede bijstellingsmoment voor 2024.

7. Klimaat en duurzaamheid
n.v.t.

8. Communicatie

De 2e voortgangsrapportage 2024 wordt digitaal ter beschikking gesteld via de portal / website: https://zevenaar.pcportal.nl/. Onze tool voor de planning & control documenten is webbased. Dit heeft als beperking dat in de PDF-versie teksten bij herhaling voor kunnen komen.

9. Kosten, baten en dekking

Hieronder brengen wij het bijgestelde begrotingsresultaat 2024-2027 in beeld. Het verloop van het saldo is als volgt:

Exploitatie (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Primitieve begroting 2024-2027	-391	3.352	-4.266	-5.841
1e voortgangsrapportage 2024	-4.815	-5.071	-5.438	-4.126
Kadernota 2025	0	-193	-175	-228
Wijzigingen tot de 2e voortgangsrapportage 2024	60	60	60	60
Stand tot de 2e voortgangsrapportage	**-5.146**	**-1.852**	**-9.819**	**-10.135**
1. Autonome ontwikkelingen	1.437	157	3.522	3.528
2. Actualisatie bestaand beleid	564	-700	-71	-55
Totaal mutaties 2e voortgangsrapportage	**2.001**	**-543**	**3.451**	**3.473**
Begrotingssaldo na de 2e voortgangsrapportage	**-3.145**	**-2.395**	**-6.368**	**-6.661**

Het saldo in de primitieve begroting 2024 is € 391.000 negatief. Na de begroting 2024-2027 is ook de 1e voortgangsrapportage 2024 vastgesteld met een negatief effect van € 4.815.000. De mutaties die volgen uit de 2e voortgangsrapportage komen in 2024 uit op een voordeel van € 2.001.000.
De belangrijkste mutaties hebben betrekking op de extra lasten voor inhuur. Ook de uitkeringslasten (BUIG) zijn geactualiseerd en laten een nadeel zien in 2024. Daarnaast zijn de zorgkosten verlaagd en is compensatie voor de gestegen kosten voor de jaren 2024 – 2027 ontvangen van het rijk (meicirculaire). Het totaal van de mutaties leidt tot een geactualiseerd begrotingssaldo voor 2024 van € 3.145.000 negatief. De jaren 2025 t/m 2027 blijven negatief.

In het meerjarensaldo in deze 2e voortgangsrapportage zitten zowel incidentele als structurele baten en lasten. Het structurele begrotingssaldo presenteren we in de meerjarenbegroting 2025-2028. In het vervolg op de "strategiebepaling voor een gezonde toekomst" volgt in oktober 2024 een informatiebijeenkomst ter voorbereiding om bezuinigingsrichtingen vast te stellen bij de behandeling van de meerjarenbegroting 2025-2028.

In het hoofdstuk 'Financiële hoofdlijnen' in de 2e voortgangsrapportage geven wij op hoofdlijnen inzicht in het verloop van de begroting en de actuele financiële ontwikkelingen.

10. Bijlagen

De volgende bijlagen horen bij dit voorstel:

Volgorde	Documentnummer	Naam
1.	INT/24/1224876	2e voortgangsrapportage 2024, versie raad

Burgemeester en wethouders van Zevenaar

De secretaris	De burgemeester
Danielle Jansen	Lucien van Riswijk

Raadsbesluit

onderwerp	Raadsvoorstel 2e voortgangsrapportage 2024
zaaknummer	Z/24/473625
documentnummer	INT/24/ 1224874

De raad van de gemeente Zevenaar;

overwegende dat de raad het budgetrecht heeft en dat wij in onze financiële verordening hebben opgenomen dat het college tussentijds aan de raad rapporteert over de realisatie van de gemeente over het lopende boekjaar. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is het van belang dat de raad alle in deze rapportage voorgestelde mutaties vaststelt;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Zevenaar:

Gelet op artikel 189 van de Gemeentewet.

besluit:

1. de 2e voortgangsrapportage 2024 vast te stellen;
2. het voordelige effect van deze rapportage (€ 2.001.000) ten gunste te brengen aan het begrotingsresultaat 2024.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Zevenaar,
gehouden op 30 oktober 2024.

De griffier	De burgemeester
C. Steenbergen	drs. L.J.E.M. van Riswijk