AAN DE RAAD

Datum behandeld in college	22 oktober 2024	**Behandelend ambtenaar**	M. Zijlstra
Datum agendering	28 november 2024	**E-mailadres**	m.zijlstra@waadhoeke.nl
Onderwerp	Berap II 2024	**Telefoonnummer**	
Portefeuillehouder	M. van der Meer		

Samenvatting

Met de 2e bestuursrapportage (Berap II) informeren wij uw raad over de realisatie van de Programmabegroting 2024 over de eerste 8 maanden van dit jaar. Er wordt aandacht besteed aan diverse financiële afwijkingen en een aantal incidentele budgetten groter dan € 100.000 alsmede de beleidsmatige verantwoording middels het bekende stoplichtenmodel.

Voorstel

1. De Berap II 2024 vast te stellen.
2. Het positieve saldo van de Berap II 2024 van € 2.076.011 deels toevoegen aan de post onvoorzien eenmalig (€ 576.011) en deels toevoegen aan de reserve sociaal domein (€ 1.500.000).
3. Het instellen van een Voorziening toekomstige WW verplichting en de Voorziening regeling vervroegd uitdiensttreding.
4. In te stemmen met de voorgestelde aanvullende (verhoging/verlaging) investeringen inzake brug Ried, brug Hitzumerweg, vervanging Scania kiepbak en vervanging Scania kraan.

Aanleiding
Het college informeert de raad periodiek over de realisatie van de begroting. De opbouw is gelijk aan de programmabegroting 2024 met dien verstande dat de beleidsverantwoording wordt gevisualiseerd middels de stoplichtenmethode. We rapporteren alleen bij afwijkingen. Dit betekent bij "geen bijzonderheden " dat deze activiteiten worden uitgevoerd in lijn met de programmabegroting.

Beoogd (meetbaar) effect
Informeren over de uitvoering van de begroting zodat u de controlerende taak kunt uitvoeren.

Motivering
1.1 *De Berap II 2024 bevat de verantwoording van het college.*
2.1 *Dit is de bestendige gedragslijn*.
Zoals gebruikelijk bij de Berap wordt het saldo (deels)toegevoegd aan de post onvoorzien eenmalig (€ 576.011) en deels toegevoegd aan de reserve sociaal domein (€ 1.500.000). De keuze toevoeging aan de reserve sociaal domein heeft te maken met het grote financiële nadeel in programma 7 - Sociaal Domein (Het alternatief in de bestendige gedragslijn is de algemene reserve).
3.1 *Het instellen van een voorziening is een bevoegdheid van de raad.*
Voorziening toekomstige WW verplichting
Gemeente Waadhoeke is voor de WW niet verzekerd en is daarmee eigen risicodrager. Indien de gemeente Waadhoeke verplicht is om een WW uitkering te moeten betalen, dan dient de gemeente deze zelf te dekken. De gemeente is hiervoor verplicht een voorziening in te stellen, omdat dit een toekomstige financiële verplichting is waarbij de gemeente de maximale looptijd weet. Voor deze maximale looptijd moet de gemeente, zodra het bekend is dat de gemeente WW moet betalen, meteen een voorziening treffen. Aan deze voorziening dient op basis van de huidige gegevens € 37.638 te worden toegevoegd.

Voorziening regeling vervroegd uitdiensttreding
Vanuit de cao gemeenteambtenaren is er een regeling voor vervroegde uitdiensttreding (RVU). Dit geeft een medewerker van de ambtelijke organisatie de mogelijkheid om vervroegd uit dienst te treden als er aan meerdere voorwaarden worden voldaan. Er maken sinds 2024 twee medewerkers gebruik van de RVU. Dit is een toekomstige financiële verplichting die per medewerker meerdere jaren kan lopen, waardoor de gemeente verplicht is om hiervoor een voorziening te treffen. De extra kosten bedragen voor 2024 € 24.781.
4.1 *Dit valt onder het budgetrecht van de raad.*
Voor de toelichting inzake de aanvullende (verhoging/verlaging) investeringen kunnen we u verwijzen naar hoofdstuk 6 van de Berap II 2024.
Samenvatting:
De raad wordt voorgesteld in 2024:
- het krediet voor brug Ried met € 335.000 te verhogen;
- het krediet voor brug Hitzumerweg met € 280.000 te verlagen;
- het krediet voor vervanging Scania kiepbak met € 46.000 te verhogen;
- het krediet voor vervanging Scania kraan in 2024 in plaats van 2025 beschikbaar te stellen en met € 30.000 te verlagen.

Alternatieven
Wettelijk basis van de Beraps (tussentijdse rapportages) is artikel 6 van de Financiële verordening (verordening 212), hier worden geen alternatieven aangegeven.

Vervolg
Na vaststelling van de Berap II, wordt de Berap II conform verwerkt in de begroting 2024.

Participatie
Er is geen mogelijkheid tot participatie.

Financiën
De financiële gevolgen zijn verwerkt in de tiende begrotingswijziging 2024.

In deze berap is bij de kosten jeugdwet weer een groot financieel nadeel zichtbaar (zie programma 7). Dit is o.a. een gevolg van de doorwerking van de kostenstijging die in 2023 is geconstateerd. Op 11 juli 2024 hebt u een besluit genomen aangaande de analyse en de aanpak op dit onderwerp.

Bijlagen
Bijlage 1: Berap II 2024

Burgemeester en wethouders van Waadhoeke

, burgemeester

, secretaris

NR.: 2024-213810

De raad van de gemeente Waadhoeke

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van Waadhoeke van 22 oktober 2024;

B E S L U I T

1. De Berap II 2024 vast te stellen.
2. Het positieve saldo van de Berap II 2024 van € 2.076.011 deels toevoegen aan de post onvoorzien eenmalig (€ 576.011) en deels toevoegen aan de reserve sociaal domein (€ 1.500.000).
3. Het instellen van een Voorziening toekomstige WW verplichting en de Voorziening regeling vervroegd uitdiensttreding.
4. In te stemmen met de voorgestelde aanvullende (verhoging/verlaging) investeringen inzake brug Ried, brug Hitzumerweg, vervanging Scania kiepbak en vervanging Scania kraan.

Aldus vastgesteld in de openbare

raadsvergadering van 28 november 2024,

Signed By: Waanders, Marga <m.waanders@waadhoeke.nl>
04/12/2024 09:59:39 CET
ID: 60b656d2-8b1a-4cbe-a80c-097769f357c8
Auth: Scribble

, voorzitter

Signed By: Lyklema, Tinco <t.lyklema@waadhoeke.nl>
03/12/2024 15:05:51 CET
ID: 60b656d2-8b1a-4cbe-a80c-097769f357c8
Auth: Scribble

, griffier

Dit document is digitaal ondertekend.