raadsvoorstel

Agendapunt 2024, nr. XII-pm
Zaaknummer 2292846
Te behandelen door S. Metaal-ten Dolle

Onderwerp: 2e voortgangsrapportage incl. 2e financiële prognose 2024

Aan de raad,

Inleiding
Wij bieden u voor de tweede maal dit jaar een rapportage aan waarin wij u berichten over de voortgang van de begroting 2024. De eerste rapportage Bestuursrapportage 2024 en heeft u in juni van dit jaar vastgesteld. Dat moment bood u gelegenheid om bij te sturen.

In de nu voorliggende 2e voortgangsrapportage inclusief 2e financiële prognose 2024 informeren wij u over de voortgang van het tweede deel van dit jaar. Tevens is de 2e financiële prognose verwerkt in dit boekwerk met daarin het financiële resultaat zoals we deze op dit moment voorzien voor 2024.

Voorstel
1. Kennis te nemen van de voortgang van de realisatie van de doelstellingen met bijbehorende activiteiten in 2024.
2. De begroting 2024 te wijzigen op de financiële bijstellingen in de rapportage.
3. € 375.450 toe te voegen aan de reserve 'Doorgeschoven activiteiten' en dit bedrag in 2025 te onttrekken aan die reserve en beschikbaar te stellen voor de oorspronkelijk besloten activiteiten.
4. De bestemmingsreserve 'Bijdrage Terra Temporalis' te vormen en daaraan € 1.000.000 toe te voegen.
5. De bestemmingsreserve 'Opvang en bescherming' te vormen en daaraan € 610.715 toe te voegen.

Relatie met (huidig) beleid
Met dit voortgangsbericht rapporteren we over de voortgang van de begroting 2024 op ingezet beleid met bijbehorende activiteiten in relatie tot de doelstellingen.

Beoogd(e) effect(en)
1. U als raad te informeren over de voortgang van de begroting 2024.
2. De begroting 2024 wijzigen op de financiële afwijkingen in de rapportage.
3. Een prognose geven van het verwachte financiële resultaat voor 2024.

Argumenten
Ad 1. Kennis te nemen van de voortgang van de realisatie van de doelstellingen met bijbehorende activiteiten in 2024.
Deze 2e voortgangsrapportage 2024 heeft betrekking op de periode tot en met september 2024.
Deze rapportage is bedoeld om de activiteiten en de financiën uit de begroting 2024 te volgen en indien nodig bij te stellen. Per activiteit worden op de onderdelen kwaliteit en tijd de voortgang aangegeven. De financiële vertalingen hiervan staan in de financiële afwijkingen per programma.

U ontvangt met de vergaderstukken deze rapportage in Pdf-formaat. Via het beleidsportaal van de gemeente Winterswijk (begrotingsapp.nl) kunt u de stukken digitaal raadplegen en komt het document beter tot zijn recht.

Ad 2. De begroting 2024 te wijzigen op de financiële bijstellingen in de rapportage.
In deze 2e voortgangsrapportage 2024 is de 2e financiële prognose 2024 verwerkt. Op een aantal programma's constateren wij financiële afwijkingen. Wij adviseren u om de
begroting 2024 hierop te wijzigen. Het meerjarig verloop van deze onze begroting ziet er na de 2e prognose 2024 als volgt uit:

x € 1.000	2024
Beginstand begroting 2024	526
Mutaties 1e prognose	-802
Stand 1e prognose 2024	-276
Mutaties 2e prognose	6.301
Stand 2e prognose 2024	**6.023**
Waarvan incidenteel	3.672
Waarvan structureel	2.351

Per saldo leiden de bijstellingen uit de 2e voortgangsrapportage 2024 tot een verbetering van het begrote resultaat met ruim € 6,3 miljoen. Grote voordelen die we kunnen inboeken is de vrijval Hulp aan Oekraïne en vrijval uitkering BTW Sport en een hogere algemene uitkering uit het gemeentefonds. Daarnaast zijn er een aantal lasten op de algemene bijstand.

Na bijstelling van de budgetten 2024 zoals voorgesteld in deze rapportage komt het verwachte resultaat over 2024 uit op € 6 miljoen voordelig. De samenstel van dit saldo ligt vooral in incidentele en/of niet te beïnvloeden factoren. Waar de omvang van het bedrag wellicht vraagtekens oproept, blijkt uit de verklaring onder meer de grote invloed van de mutaties in de algemene uitkering uit het gemeentefonds. In dat opzicht is het verloop in de afgelopen driekwart jaar tekenend: de decembercirculaire leidt tot een negatieve bijstelling, de meicirculaire valt mee en de septembercirculaire heeft zelfs nog een groter positief effect. Op basis van de mail van het ministerie, twee weken na de septembercirculaire, wordt het accres bij decembercirculaire nog enigszins verhoogd.

Ad 3. € 375.450 toe te voegen aan de reserve 'Doorgeschoven activiteiten' en dit bedrag in 2025 te onttrekken aan die reserve en beschikbaar te stellen voor de oorspronkelijk besloten activiteiten.
Naast de genoemde ontwikkelingen constateren we dat er een deel van de voorgenomen activiteiten uit 2024 zullen worden voortgezet in 2025. In deze 2e financiële prognose is dat vertaald door binnen de programma's een aantal budgetten te verlagen en het totaal daarvan (via programma 4) te storten in de reserve 'Doorgeschoven activiteiten'. Bij deze adviesnota is een toelichting op de budgetoverhevelingen toegevoegd. Met deze prognose stellen we u voor om de budgetten in 2025 weer beschikbaar te stellen ten laste van die reserve zodat ze in dat jaar direct weer ingezet kunnen worden. In totaal gaat het om een bedrag van € 375.450. In de inleiding van de 2e voortgangsrapportage leest u een totaaloverzicht van de overhevelingen die binnen de programma's nader zijn toegelicht. In lijn met de opmerkingen van uw raad bij de jaarrekening 2023 zijn we nog kritischer geweest bij het voorstel van budgetoverhevelingen. De nu voorgestelde overhevelingen zijn noodzakelijk.

Ad 4. De bestemmingsreserve 'Bijdrage Terra Temporalis' te vormen en daaraan € 1.000.000 toe te voegen.
In de begroting 2024-2027 is uitgegaan van beschikbaarstelling van het budget van € 1.000.000 aan de stichting Terra Temporalis. De realisatie hangt af van twee trajecten: de fondsenwerving door de stichting en het onherroepelijk worden van het bestemmingsplan. In 2024 zal de realisatie niet gaan plaatsvinden en de verwachting is dat dit langer gaat duren. Daarom wordt voorgesteld het budget van € 1.000.000 bij de 2e prognose 2024 af te ramen en bij de 2e voortgangsrapportage 2024 toe te voegen aan een nieuwe bestemmingsreserve 'Bijdrage Terra Temporalis'.

Ad 5. De bestemmingsreserve Opvang en Bescherming te vormen en daaraan € 610.715 toe te voegen.
Op 12 juli jl. heeft de gemeente Winterswijk een brief ontvangen van de gemeente Doetinchem met als onderwerp 'Afrekening 2023 regiobudget'. De gemeente Doetinchem is centrumgemeente Maatschappelijke opvang en Beschermd wonen. Zij ontvangen hiervoor een rijksbudget waaruit de kosten voor kwetsbare inwoners gefinancierd worden. Inwoners die, als gevolg van psychische /psychiatrische problematiek in combinatie met financiële en/of verslavingsproblemen, niet in staat zijn zelfstandig te wonen, kunnen in aanmerking komen voor een indicatie Beschermd wonen. Maatschappelijke opvang biedt opvang aan inwoners die om diverse redenen dakloos (dreigen te)

worden of dakloos zijn geraakt. Naast fysieke opvang wordt er ook ingezet op preventieve maatregelen om te voorkomen dat inwoners dakloos raken. In 2023 was er sprake van een overschot van rijksmiddelen. De gemeente Doetinchem heeft besloten dit overschot te verdelen over de acht gemeenten. Uw college adviseert de raad bij de tweede voortgangsrapportage 2024 voor te stellen om dit ontvangen overschot onder te brengen in een nieuw te vormen bestemmingsreserve. Dit in verband met de extra taken die op de gemeente afkomen voor deze kwetsbare inwoners. Op korte termijn wordt de Achterhoekse visie Nationaal Plan Dak- en thuislozen voorgelegd aan het college. In dit plan wordt nadrukkelijk gewezen op de gemeentelijke verantwoordelijkheid voor de opvang van deze kwetsbare inwoners.

Financiële paragraaf incl. subsidiekansen en financiële risico's
In deze rapportage rapporteren we alleen over het lopende jaar (financieel en inhoudelijk). Wanneer ontwikkelingen een structureel effect hebben, dan verwerken we die in het eerstvolgende planning- en control document waarin een herziening van het financieel meerjarig perspectief is opgenomen (kadernota of begroting).

Deze prognose is begin oktober opgesteld. Afwijkingen die we op dat moment niet konden voorzien en zich in het laatste kwartaal van dit jaar voordoen zijn dus geen onderdeel van deze bijstelling. Bij de jaarrekening 2024 zal het uiteindelijke resultaat blijken.

Juridische aspecten/wet- en regelgeving
N.v.t.

Aspecten van duurzaamheid
N.v.t.

Communicatie/betrokkenenparagraaf
N.v.t.

Relatie met andere besluitvorming/andere projecten
N.v.t.

Vervolgprocedure/evaluatie
De P&C-cyclus 2024 eindigt met de jaarstukken waarmee wij zowel financieel als inhoudelijk verantwoording afleggen.

Winterswijk, 14 november 2024
Burgemeester en Wethouders van Winterswijk,

de secretaris,	de burgemeester,
B. Freriks-ten Hagen	B.J.J. Bengevoord