

Raadsvoorstel

Commissievergadering	: Commissie P&C
Titel	: Najaarsrapportage 2024
Onderwerp	: Najaarsrapportage 2024
Portefeuillehouder/Teamleider	: Jan van Weperen / Petra Krom
Extern zaak ID (zaakcode)	:

Datum collegevergadering
24 september 2024

Voorgesteld besluit

- De gevolgen van de meicirculaire 2024 te verwerken in de begroting 2024;
- Kennis te nemen van de najaarsrapportage 2024 en het positieve saldo van € 801.000 en daarmee de gevolgen van de najaarsrapportage 2024 te verwerken in de begroting 2024;
- Kennis te nemen van de status budgetoverheveling 2023-2024 en de status resultaatbestemming jaarrekening 2023 en de gevolgen hiervan te verwerken in de begroting 2024.

Openbaar
Ja, passief via openbaar verslag

Inleiding
De najaarsrapportage 2024 wordt aan u voorgelegd in boekwerkvorm en geeft een tussentijdse verantwoording van de uitvoering (financieel) van de programmabegroting 2024-2026. De verantwoording gaat over de eerste acht maanden van 2024.

Argumenten

1. De Meicirculaire 2024 heeft invloed op het begrotingsresultaat 2024

U bent via mededeling #1610 geïnformeerd over de gevolgen van de meicirculaire 2024. Voorgesteld wordt de gevolgen van deze circulaire, een structureel voordeel van € 1.444.000, te verwerken in de begroting 2024.

2. De gevolgen van de voorjaarsrapportage 2024 hebben invloed op het begrotingsresultaat 2024

In onderstaande tabel staat het resultaat uit de najaarsrapportage per programma.

bedragen x € 1.000 (min is nadeel)	
Financiële gevolgen Najaarsrapportage 2024	2024
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	695
Programma 1 Veiligheid	
Programma 2 Verkeer en vervoer	- 425
Programma 3 Economie	25
Programma 4 Onderwijs	45
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	139
Programma 6 Sociaal domein	102
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	13
Programma 8 Bouwen, wonen en gronden	207
Totaal	801

We verwachten per saldo een voordeel van € 801.000. De belangrijkste voordelen betreffen lagere kapitaallasten, teveel betaald wachtgeld in 2023, een gunstige verrekening van voorgaande jaren in het gemeentefonds, lagere lasten voor leerlingenvervoer door minder kilometers en bijzondere ritten, afrekening en voorschot specifieke uitkering stimulering sport, lagere lasten bij participatie werkdeel door teruglopen lasten participatietraject en hogere baten omgevingsvergunningen doordat er eind 2023 relatief veel vergunningsaanvragen zijn ingediend.

De belangrijkste nadelen betreffen verhardingen en grond en gebouwen. Het nadeel bij verhardingen betreft eerder uitgevoerde werken. Dit nadeel wordt gecompenseerd door een voordeel van eenzelfde bedrag in 2025 (wordt verwerkt bij voorjaarsrapportage 2025). Er is sprake van hogere lasten voor energie, onderhoud en toezicht bij een aantal panden.

Bij WMO is zowel sprake van voor- als nadelen. Voordelen zijn minder dure woningaanpassingen en meer hervestrekkingen bij hulpmiddelen. Nadelen zijn hogere vervoersvoorzieningen door meer gebruikers van de vervoerpass en een verwachte dure decembermaand. Daarnaast is sprake van een nadeel bij WMO begeleiding, doordat in de voorjaarsrapportage bij de aanpassing van het budget per abuis geen rekening is gehouden met een grote nog te verstrekken subsidie.

Voor de inschatting van de jeugdhulpkosten 2024 is door een externe partij een prognose opgesteld. Op basis hiervan is de begroting 2024 bij de voorjaarsrapportage met € 2,3 miljoen euro verhoogd. Deze prognose bevat nog onzekerheden, onder andere door de invoering van het nieuwe inkoopstelsel vanaf 2024 voor specialistische jeugdhulp. We blijven de prognose in 2024 nauwgezet monitoren en waar nodig verfijnen. De uitkomsten van de meest recente prognose is dat de verwachte lasten passen binnen de begroting.

Op onderdelen is sprake van structurele effecten. Dit is benoemd in het boekwerk najaarsrapportage en verwerkt in de begroting 2025. Een uitgebreide toelichting op de afwijkingen is opgenomen in het boekwerk najaarsrapportage.

Na verwerking van de meicirculaire 2024 en de najaarsrapportage 2024 ziet het financieel perspectief er uit zoals in onderstaande tabel.

bedragen x € 1.000 (min is nadeel)	
Begrotingsperspectief	2024
Begrotingsperspectief 2024 voorjaarsrapportage	- 3.562
Gevolg meicirculaire 2024	1.444
Begrotingsperspectief 2024 na meicirculaire	- 2.118
Gevolg najaarsrapportage 2024	801
Begrotingsperspectief 2024 najaarsrapportage	- 1.317

3. De vrijval van budgetten heeft gevolgen voor de begroting 2024

U heeft op 19 december 2023 ingestemd met de budgetoverheveling. Voorgesteld wordt om het overgehevelde budget participatie werkdeel van € 210.545 als het budget voor pumptrack Appelscha van € 20.000 te laten vrijvallen. Dit betekent dat de onttrekking aan de reserve overheveling budgetten vrijvalt. Per saldo is dit budgetneutraal.

Bij de vergadering over de jaarrekening 2023 op 28 mei 2024 heeft het college motie #077 met als onderwerp controle doorgeschoven doeluitkering overgenomen. Het college wordt in deze motie verzocht om de resultaatbestemming in de P&C cyclus op een vergelijkbare manier te behandelen als de budgetoverheveling. Voorgesteld wordt om de via resultaatbestemming beschikbaar gestelde budgetten voor bijzondere bijstand van € 200.000, voor schuldhulpverlening van € 62.000 en voor Fonds Maatschappelijke Instellingen van € 207.000 te laten vrijvallen. Dit betekent dat de onttrekking aan de

algemene reserve vrijvalt. Per saldo is dit budgetneutraal.

Een uitgebreide toelichting op de budgetoverheveling en resultaatbestemming vindt u in bijlage 2.

Kanttekeningen

n.v.t.

Financiële toelichting

Zie boekwerk najaarsrapportage.

Publicatie voor bekendmaking

Online via ooststellingwerf.begrotingsapp.nl

Bijlagen

1. Boekwerk najaarsrapportage 2024
2. Stand van zaken budgetoverheveling 2023-2024 en resultaatbestemming jaarrekening 2023