

Aan de gemeenteraad

Uw brief van

Uw kenmerk

Behandelaar

SBO/ Sascha Kraus

Onderwerp

Afwijkingen begroting

Ons kenmerk

723282

Datum

VERZONDEN 04 APR. 2024

Geachte leden van de raad,

Met deze raadinformatiebrief informeren wij u over de afwijkingen ten opzichte van de begroting die ontstaan zijn na de laatste TURAP van 2023. Op basis van onze financiële verordening 2023 art. 12.4 lid d, kunnen overschrijdingen worden geautoriseerd in een RIB als de overschrijding ontstaan is na de laatste TURAP van het boekjaar. In deze raadsinformatiebrief informeren we u over de over- en onderschrijdingen.

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

0.5 Rente

Er is in 2023 een bedrag van € 126.000 ontvangen aan rente vanuit het saldo op de rekening schatkistbankieren. De gemeente is verplicht, op basis van de Wet Fido, haar overtollige middelen aan te houden op deze rekening. De afgelopen jaren is de rente op de schatkist nagenoeg 0% geweest. Gedurende 2023 is de rente fors gestegen waardoor dit voordeel is ontstaan.

Consequentie:

€126.000 inkomsten voordeel

0.8 Greenchoice

In 2023 is herhaaldelijk contact geweest met Greenchoice over afrekeningen voor elektriciteit. Uit deze actie is een voordeel voor de gemeente gekomen van € 26.000.

Consequentie:

€26.000 inkomsten voordeel

Programma 1 Veiligheid

N.v.t.

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

2.1 Minder kapitaallasten wegen

In 2023 is een voordeel van € 36.000 op kapitaallasten wegen ontstaan ten opzichte van de begroting. De reden hiervoor is dat enkele wegen later zijn gereedgekomen dan vooraf begroot. Als de uitvoering van een werk pas aan het einde van het jaar gereed is, dan starten we de afschrijving niet meer in datzelfde jaar maar pas in het volgende jaar. Hierdoor ontstaat een voordeel t.o.v. de begroting in 2023.

Consequentie:

€36.000 uitgaven voordeel

Programma 3 Economie

3.1 Kapitaallasten Den Hof

In de begroting is rekening gehouden met afschrijven op het krediet centrumontwikkeling Aalst (voorbereiding en aankoop/sloop poortgebouw) vanaf 2024 omdat het werk in de tweede helft van 2023 gereed zou zijn. De werkelijke situatie is dat de afschrijving al in 2023 is gestart omdat het werk al eerder gereed is dan vooraf ingeschat.

Consequentie:

€60.000 uitgaven nadeel

Programma 4 Onderwijs

N.v.t.

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

N.v.t.

Programma 6 Sociaal domein

6.1 Klooster

In 2022 zijn er afspraken gemaakt met alle partijen over de huur en de afwikkeling van de jaarlijkse exploitatiebijdrage over de afgelopen jaren. Eind 2023 is er contact geweest met de voormalige projectleider omdat er onduidelijkheid bestond over het vastgestelde bedrag en is het vastgestelde bedrag opgenomen in de administratie. Hiermee is het proces afgerond.

Consequentie:

€60.000 inkomsten voordeel

6.2 Woonzorgvisie

De eerste fase van de woonzorgvisie is niet geheel afgerond in 2023 (zie 1e TURAP 2024), waardoor een deel van de factuur ten laste komt van 2024. Dit veroorzaakt een voordeel in 2023 van € 35.000 wat in de 1^e turap van 2024 weer is aangevraagd voor dit project.

Consequentie:

€35.000 uitgaven voordeel

6.3 Energietoeslag

Het collegeadvies 'Vaststelling Beleidsregel Eenmalige Energietoeslag 2023' is vastgesteld op 5 december 2023 en kon dus niet meer formeel worden verwerkt in de begroting 2023.

De niet begrote uitgaven van ruim € 700.000 zijn een nadeel. In de algemene uitkering is dekking opgenomen voor deze uitgaven; decembercirculaire 2022 (voorschot) en decembercirculaire 2023.

Consequentie:

€702.000 uitgaven nadeel

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

N.v.t.

Programma 8 Volkshuisvesting RO en SV

8.1 Anterieure overeenkomsten

In de 4^e Turap 2023 is een inschatting gemaakt welke anterieure overeenkomsten nog in 2023 zouden worden getekend door zowel de gemeente, als de ontwikkelende partij. Voor die overeenkomsten is 50% van de exploitatiebijdrage opgenomen als inkomst in de begroting. Nu blijkt dat enkele overeenkomsten toch niet voor 31-12-2023 zijn getekend waardoor de inkomst niet in 2023 is gerealiseerd.

Consequentie:

€43.000 inkomsten nadeel

8.2 Winstneming

De tussentijdse winstneming op de grondexploitaties wordt tweemaal per jaar berekend. Bij het opstellen van de begroting wordt de tussentijdse winstneming ingeschat en opgenomen in de begroting. Bij het opmaken van de jaarstukken wordt de werkelijke tussentijdse winstneming berekend en daadwerkelijk als resultaat in de jaarrekening meegenomen, waardoor er een afwijking ten opzichte van de begroting kan zijn. In 2023 is de werkelijke winstneming € 41.000 hoger dan vooraf begroot.

Consequentie:

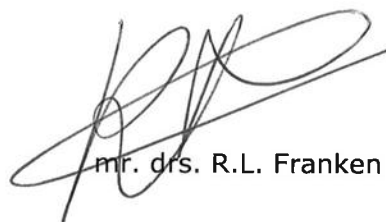
€41.000 inkomsten voordeel

De totale impact van deze overschrijvingen en onderschrijvingen wordt verwerkt in de jaarrekening 2023. Via deze weg hopen we u voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Waalre,

gemeentesecretaris,



mr. drs. R.L. Franken

burgemeester,



M.F. Oosterveer