Reserves	Begroting voor VJR 2024	Wijziging 2024	N/V	Begroting na VJR 2024
Stortingen reserves	5.283	3.598	N	**8.881**
Onttrekkingen reserves	-4.747	-5.915	V	**-10.662**
Totaal reserves	**536**	**-2.317**	**V**	**-1.781**

Bedragen x 1.000 euro

Begrotingssaldo na bestemming	**-653**	**7.227**	**N**	**6.573**

Bedragen x 1.000 euro

Gedaan in de openbare vergadering van 18 juni 2024,

de griffier, **de burgemeester,**

drs. J.W. Scherpenzeel **M.M. van 't Veld**

Gemeente Almelo

Raadsvergadering: 18 juni 2024
Registratienummer: 2408291

De Raad van de Gemeente Almelo:

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van;

Besluit:

1. Kennis te nemen van de voorjaarsrapportage 2024.
2. De begroting 2024 op basis van de voorjaarsrapportage 2024 te wijzigingen volgens onderstaande tabel:

Hoofdtaakveld Lasten	Begroting voor VJR 2024	Wijziging 2024	N/V	Begroting na VJR 2024
0 Bestuur en ondersteuning	63.070	-976	V	**62.095**
1 Veiligheid	8.307	400	N	**8.707**
2 Verkeer en vervoer	14.957	-350	V	**14.607**
3 Economie	6.625	400	N	**7.025**
4 Onderwijs	13.248	9	N	**13.257**
5 Sport, cultuur en recreatie	20.189	651	N	**20.840**
6 Sociaal domein	182.458	9.170	N	**191.628**
7 Volksgezondheid en milieu	26.121	2.501	N	**28.622**
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	21.959	1.567	N	**23.526**
Totaal lasten	**356.934**	**13.373**	**N**	**370.307**

Bedragen x 1.000 euro

Hoofdtaakveld Baten	Begroting voor VJR 2024	Wijziging 2024	N/V	Begroting na VJR 2024
0 Bestuur en ondersteuning	-263.096	-309	V	**-263.405**
1 Veiligheid	-45	-	N	**-45**
2 Verkeer en vervoer	-906	80	N	**-826**
3 Economie	-4.056	-	N	**-4.056**
4 Onderwijs	-4.691	-192	V	**-4.882**
5 Sport, cultuur en recreatie	-1.027	-511	V	**-1.538**
6 Sociaal domein	-46.087	-1.731	V	**-47.817**
7 Volksgezondheid en milieu	-25.799	-	N	**-25.799**
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	-12.418	-1.166	V	**-13.584**
Totaal baten	**-358.123**	**-3.829**	**V**	**-361.953**

Bedragen x 1.000 euro

Totaal saldo van baten en lasten	**-1.189**	**9.543**	**N**	**8.354**

Bedragen x 1.000 euro

Raadsvergadering: 18 juni 2024
Registratienummer: 2408291

Naam: W.S. Karperien
Datum: 21 mei 2024
Team/teamonderdeel: CZ Control en Audit

Voorstel aan de raad

Onderwerp	**Voorjaarsrapportage 2024**
Portefeuillehouder	**A. Maathuis**

Samenvatting raadsvoorstel

Met de voorjaarsrapportage legt het college verantwoording af aan de raad over de uitvoering van de programmabegroting 2024. Daarmee wordt de raad in staat gesteld zijn controlerende en kaderstellende taak uit te voeren. Deze rapportage gaat over de eerste vier maanden van 2024 met een doorkijk naar het einde van het jaar. De voorjaarsrapportage leidt tot een bijstelling van het begrotingssaldo 2024 met 7,23 miljoen euro nadelig.

Voorgesteld raadsbesluit

1. Kennis te nemen van de voorjaarsrapportage 2024.
2. De begroting 2024 op basis van de voorjaarsrapportage 2024 te wijzigingen volgens onderstaande tabel:

Hoofdtaakveld	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
Lasten	2024	2024	N/V	2024
0 Bestuur en ondersteuning	63.070	-976	V	**62.095**
1 Veiligheid	8.307	400	N	**8.707**
2 Verkeer en vervoer	14.957	-350	V	**14.607**
3 Economie	6.625	400	N	**7.025**
4 Onderwijs	13.248	9	N	**13.257**
5 Sport, cultuur en recreatie	20.189	651	N	**20.840**
6 Sociaal domein	182.458	9.170	N	**191.628**
7 Volksgezondheid en milieu	26.121	2.501	N	**28.622**
8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	21.959	1.567	N	**23.526**
Totaal lasten	**356.934**	**13.373**	**N**	**370.307**

Bedragen x 1.000 euro

Hoofdtaakveld	Begroting voor VJR	Wijziging		Begroting na VJR
Baten	2024	2024	N/V	2024
0 Bestuur en ondersteuning	-263.096	-309	V	**-263.405**
1 Veiligheid	-45	-	N	**-45**
2 Verkeer en vervoer	-906	80	N	**-826**
3 Economie	-4.056	-	N	**-4.056**
4 Onderwijs	-4.691	-192	V	**-4.882**
5 Sport, cultuur en recreatie	-1.027	-511	V	**-1.538**
6 Sociaal domein	-46.087	-1.731	V	**-47.817**
7 Volksgezondheid en milieu	-25.799	-	N	**-25.799**

8 Volkshuisvesting-ro-stedelijke vernieuw	-12.418	-1.166	V	**-13.584**
Totaal baten	**-358.123**	**-3.829**	**V**	**-361.953**

Bedragen x 1.000 euro

Totaal saldo van baten en lasten	**-1.189**	**9.543**	**N**	**8.354**

Bedragen x 1.000 euro

Reserves	Begroting voor VJR 2024	Wijziging 2024	N/V	Begroting na VJR 2024
Stortingen reserves	5.283	3.598	N	**8.881**
Onttrekkingen reserves	-4.747	-5.915	V	**-10.662**
Totaal reserves	**536**	**-2.317**	**V**	**-1.781**

Bedragen x 1.000 euro

Begrotingssaldo na bestemming	**-653**	**7.227**	**N**	**6.573**

Bedragen x 1.000 euro

Inleiding

De gemeenteraad wordt op 3 momenten in het jaar geïnformeerd over de uitvoering van de programmabegroting. Dit gebeurt in de voorjaarsrapportage (na 4 maanden), de najaarsrapportage (na 8 maanden) en de slotrapportage (na 11 maanden). Het verzamelbesluit is geïntegreerd in de tussentijdse rapportages. Op basis van de tussentijdse rapportages krijgt de raad via een raadsvoorstel de gelegenheid om de begroting 2023 aan te passen.

De voorliggende voorjaarsrapportage geeft inzicht in de financiële afwijkingen ten opzichte van de (basis-)begroting met daarbij een korte toelichting.

Bijstellingen en ontwikkelingen op hoofdlijnen

Het begrotingssaldo wordt in deze voorjaarsrapportage met 7,23 miljoen euro nadelig bijgesteld. Hieronder volgen de belangrijkste bijstellingen met een effect op het begrotingssaldo.

Voordelen

- Kapitaallasten 1,1 miljoen euro voordelig, incidenteel.
  De kapitaallasten zijn herrekend op basis van de werkelijke boekwaarden per 1 januari 2024. Omdat een aantal investeringsprojecten lager uitvalt danwel later tot uitvoering komt, is er sprake van een onderuitputting op de kapitaallasten van ruim 2,0 miljoen euro. Deze onderuitputting valt incidenteel vrij ten gunste van de stelpost onderuitputting kapitaallasten op hoofdtaakveld 0 (0,9 miljoen euro). Het restant van 1,1 miljoen euro leidt tot een positieve bijstelling van het begrotingssaldo.

- Treasury 900.000 euro voordelig, incidenteel.
  Als gevolg van onze gunstige liquiditeitspositie lenen we geld uit op de markt. Per saldo levert dit door rentebaten een incidenteel voordeel op van 900.000 euro.

Nadelen

- Wmo en Jeugdwet 6,0 miljoen nadelig, structureel.
  Conform de lijn van 2023 hebben zowel binnen de Wmo als de Jeugd significante verschuivingen plaatsgevonden. De indexatie van de Wmo en Jeugd voor de begroting van 2024 was initieel gebaseerd op een voorlopig indexatiecijfer van 4,33%. Echter, de daadwerkelijke contractuele verhoging van de tarieven ligt gemiddeld op 7%. Dit reflecteert in een substantieel hoger tarief, deels als gevolg van marktdynamieken en resulteert in een structurele toename van de lasten met 1,72 miljoen euro.
  Bovendien laat de volumeontwikkeling binnen zowel de Wmo als Jeugd een stijging zien ten opzichte van de aantallen die als uitgangspunt voor het meerjarenperspectief van de programmabegroting 2024 werden gebruikt. Deze toename, mede door de intensivering van benodigde zorg, leidt bij ongewijzigd beleid tot een additionele structurele lastenverhoging van 4,31 miljoen euro.
  Voor Wmo en Jeugd is de totale structurele begrotingswijziging 6,03 miljoen euro, waarvan 4,37 miljoen euro toe te schrijven is aan Jeugd en 1,66 miljoen euro aan de Wmo.

- Inkomensregelingen Bijstand - BUIG 1,4 miljoen euro, incidenteel nadelig.
  De kosten voor de bijstandsuitkeringen zijn hoger dan begroot door een wettelijke verhoging van 4,1%. Verder zijn de loonsubsidies meer gestegen dan voorzien. Tevens is het BUIG-budget ten opzichte van de begroting voor 2024 gedaald. Het voorlopig BUIG-budget is per saldo 262.319 euro lager dan het BUIG-budget waar in de begroting rekening mee is gehouden. Na de zomer is er meer zekerheid over de definitieve omvang van het budget.

- CAO gemeenteambtenaren 300.000 euro nadelig, structureel.
  De werkgevers en vakbonden hebben een akkoord over een nieuwe cao bereikt. De nieuwe cao loopt van 1 januari 2024 tot en met 31 maart 2025 met afspraken die het werken voor de gemeentelijke sector bij huidige arbeidsmarktkrapte goed ondersteunt. Zo wordt - naast de loonafspraken - doorwerken na de AOW-gerechtigde leeftijd eenvoudiger, komt er meer ruimte voor een hogere arbeidsmarkttoeslag en wordt een 40-urige werkweek makkelijker om af te spreken. In de cao is een salarisstijging afgesproken van 4,75% per 1 januari 2024 en 1,25% per 1 oktober 2024. Deze stijging verhoudt zich redelijk met de reservering van 4,7% die wij bij de begroting 2024 op basis van het Centraal Economisch Plan 2023 in onze meerjarenraming hadden opgenomen.

Beoogd effect

De voorjaarsrapportage biedt inzicht in de uitvoering van de begroting 2024.

Argumenten voor

1.1 *Dit is conform de financiële verordening en het raadsbesluit van 29 januari 2019.*
De financiële verordening gemeente Almelo 2021 schrijft voor dat het college de raad over de realisatie van de programmabegroting informeert, door middel van één of meerdere tussentijdse rapportages. De frequentie van de tussentijdse rapportages wordt vastgesteld bij raadsbesluit. Op 29 januari 2019 heeft de raad besloten tot een drietal tussentijdse rapportages per jaar. De voorjaarsrapportage is hiervan de eerste.

1.2 *De voorjaarsrapportage geeft een financiële tussenstand van de begroting 2024.*
Deze voorjaarsrapportage geeft informatie over de financiële stand van zaken in relatie tot de uitvoering van de programmabegroting 2024.

1.3 *De voorjaarsrapportage 2024 geeft een prognose voor het einde van het jaar.*
Deze rapportage over de eerste vier maanden van 2024 geeft een doorkijk naar het einde van het jaar.

2.1 *De raad autoriseert de baten en lasten op hoofdtaakveldniveau.*
In artikel 5 Financiële verordening gemeente Almelo is vastgelegd dat de raad op het niveau van de hoofdtaakvelden de baten en lasten vaststelt.

Kanttekeningen
Niet van toepassing.

Kosten, opbrengsten en dekking

Het begrotingssaldo in 2024 komt na vaststelling van de voorjaarsrapportage uit op 6,57 miljoen euro nadelig. Na wijzigingen ziet het verloop van het resultaat van de begroting 2024 er als volgt uit:

Verloopoverzicht begrotingssaldo	Begroting 2024	
Programmabegroting 2024		
Saldo primaire begroting 2024	**-334**	**V**
Begrotingswijzigingen besluitvorming 2023		
Aanpassing kapitaallasten Scheepvaarthuis	37	N
Algemene uitkering uit sept. circulaire	31	N
Sportcentrum nieuwbouw, prijscompensatie	39	N
Verkoop Robbenhaarsweg 11	-426	V
Subtotaal begrotingswijzigingen	**-319**	**V**
Saldo vóór voorjaarsrapportage	**-653**	**V**
Mutaties slotrapportage 2024		
Verzamelbesluit / financiële rechtmatigheid	994	N
Diverse bijstellingen	6.233	N
Totaal mutaties voorjaarsrapportage 2024	**7.227**	**N**
Saldo na voorjaarsrapportage 2024	**6.573**	**N**

Bedragen x 1.000 euro

Vervolg
De raad ontvangt in 2024 tevens een najaarsrapportage en een slotrapportage.

Bijlagen
- Voorjaarsrapportage 2024 (INT-91793)

Burgemeester en Wethouders van Almelo, _____

de secretaris,
J.H. Dijkstra

de burgemeester,
M.M. van 't Veld