

Raadsvoorstel

Commissievergadering	: Commissie P&C
Titel	: Voorjaarsrapportage 2024
Onderwerp	: Voorjaarsrapportage 2024
Portefeuillehouder/Teamleider	: Jan van Weperen / Froukje de Wit
Extern zaak ID (zaakcode)	:

Datum collegevergadering

21 mei 2024

Voorgesteld besluit

1. De gevolgen van de september- en decembercirculaire 2023 te verwerken in de begroting 2024;
2. Kennis te nemen van de voorjaarsrapportage 2024 en het negatieve saldo van € 3.543.305 (waarvan € 2.862.482 structureel) en daarmee:
3. De gevolgen van de voorjaarsrapportage 2024 te verwerken in de begroting 2024;
4. De toevoeging aan de reserve GREX te verhogen met € 1.161.200;
5. Een onttrekking uit de algemene reserve te doen van € 20.000 t.b.v. het uitvoering geven aan de motie 'Toekomst van slimme mobiliteit'.
6. Kennis te nemen van de stand van zaken van de budgetoverheveling 2023 naar 2024.

Openbaar

Ja, passief via openbaar verslag

Inleiding

De Voorjaarsrapportage 2024 wordt aan u voorgelegd in boekwerkvorm en geeft een tussentijdse verantwoording van de uitvoering (financieel) van de programmabegroting 2024-2027. De verantwoording gaat over de eerste vier maanden van 2024.

Argumenten

1.1 De gevolgen van de September- en decembercirculaire hebben invloed op het begrotingsresultaat 2024.

U bent via mededeling #1417 en #1521 geïnformeerd over de gevolgen van de september- en decembercirculaire 2023. Voorgesteld wordt de gevolgen van beide circulaire, een structureel voordeel van € 711.000 van de septembercirculaire en een structureel nadeel van € 270.000 van decembercirculaire, te verwerken in de begroting 2024.

2.1 Het incidentele en structurele nadeel van de voorjaarsrapportage worden verwerkt in de begroting 2024 en de meerjarenbegroting.

In onderstaande tabel staat het resultaat uit de Voorjaarsrapportage per programma. We verwachten zowel een incidenteel nadeel als een (aanzienlijk) structureel nadeel. Het structurele nadeel wordt met name veroorzaakt door hogere lasten jeugdzorg met name op het gebied van specialistische zorg en een aanpassing van de WMO-tarieven. Het incidentele nadeel heeft een grote diversiteit aan oorzaken.

Bij de jaarrekening 2023 hebben wij u geïnformeerd over een aanzienlijk nadeel op jeugdhulp. Met behulp van een externe partij is een nieuwe prognose gemaakt van de jeugdhulplasten. Het totale tekort (ten opzichte van de begroting) komt uit op € 2,3 miljoen als de ontwikkeling zich zo doorzet als in de afgelopen jaren. In de kaderbrief 2025 wordt u geïnformeerd over de bedragen die geraamd zijn bij de voorgenomen maatregelen om dit tekort te verkleinen.

Een uitgebreide toelichting op de afwijkingen is opgenomen in bijlage 1.

De financiële gevolgen per programma zien er zo uit.

bedragen x € 1.000 (min is nadeel)	
Financiële gevolgen Voorjaarsrapportage 2024	2024
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	- 1.593
Programma 1 Veiligheid	- 104
Programma 2 Verkeer en vervoer	- 9
Programma 3 Economie	1.016
Programma 4 Onderwijs	26
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	- 101
Programma 6 Sociaal domein	- 2.762
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	- 127
Programma 8 Bouwen, wonen en gronden	111
Totaal	- 3.543

Na verwerking van de september en december circulaire 2023 en de voorjaarsrapportage 2024 ziet het financieel perspectief eruit zoals in onderstaande tabel.

bedragen x € 1.000 (min is nadeel)	
Begrotingsperspectief	2024
Begrotingsperspectief 2024	- 460
Gevolg septembercirculaire 2023	711
Gevolg decembercirculaire 2023	- 270
Begrotingsperspectief 2024 na decembercirculaie	- 19
Gevolg voorjaarsrapportage 2024	- 3.543
Begrotingsperspectief 2024 voorjaarsrapportage	- 3.562

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

De gevolgen van de voorjaarsrapportage 2024 zijn voor 2024 € 3,5 miljoen negatief. Hiervan heeft € 2.862.482 een structurele doorwerking. De belangrijkste oorzaken zijn:

- Hogere lasten jeugdhulp, (nadeel € 2,3 miljoen).
- Hogere prijsindexatie Wmo (nadeel € 301.000)
- Het definitief worden van de cao gemeenten in december 2023. De werkelijke stijging is hoger dan waar wij in de begroting rekening mee hadden gehouden (nadeel € 230.000).
- Hogere bijdrage aan de VRF (nadeel € 198.073)

Het tekort van € 3,5 miljoen in 2024 zorgt ervoor dat het totale begrotingstekort ook negatief wordt. Bij de jaarstukken 2024 dekken we dit tekort uit de algemene reserve. Bij de kaderbrief 2025 gaan we in op het structurele perspectief voor 2025 en verder.

De meerjarige gevolgen van de voorjaarsrapportage 2024 zijn als volgt:

bedragen x € 1.000 (min is nadeel)			
	2025	2026	2027
Gevolg voorjaarsrapportage meerjarig	- 3.111	- 3.100	- 3.094

4.1 De ramingen zijn geactualiseerd op basis van de verwachting dat woningbouw en industrieterreinen binnen vijf jaar kunnen worden afgesloten.

Op basis van de jaarrekeningcijfers 2023 zijn ramingen van de projecten voor 2024 en verder geactualiseerd. Zie bij programma 3 voor de industrieterreinen en bij programma 8 voor de woningbouw. Per saldo zijn de mutaties budgettair neutraal (geen resultaatconsequentie).

5.1 Voor uitvoering van de motie was nog geen budget beschikbaar.

In 2024 wordt uitvoering gegeven aan de motie #28, aangenomen op 18 april 2023. Dit gaat over een congres over de toekomst van mobiliteit. Dekking is de algemene reserve, en daarom wordt dit als apart besluitpunt aan u voorgelegd.

6. U wordt bij beide rapportage op de hoogte gesteld van de voortgang van besteding van overgehevelde middelen.

U heeft op 19 december 2023 ingestemd met de budgetoverheveling. Via bijlage 2 informeren wij u over de stand van zaken.

Kanttekeningen

n.v.t.

Financiële toelichting

Zie voorjaarsrapportage.

Publicatie voor bekendmaking

Online via ooststellingwerf.begrotingsapp.nl

Bijlagen

Bijlage 1 Boekwerk voorjaarsrapportage 2024

Bijlage 2 Voortgang besteding budgetoverheveling 2023-2024

Extern zaak ID (zaakcode) :

De raad van de gemeente Ooststellingwerf;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 21 mei 2024

Besluit

1. De gevolgen van de september- en decembercirculaire 2023 te verwerken in de begroting 2024;
2. Kennis te nemen van de voorjaarsrapportage 2024 en het negatieve saldo van € 3.543.305 (waarvan € 2.862.482 structureel) en daarmee:
3. De gevolgen van de voorjaarsrapportage 2024 te verwerken in de begroting 2024;
4. De toevoeging aan de reserve GREX te verhogen met € 1.161.200;
5. Een onttrekking uit de algemene reserve te doen van € 20.000 om uitvoering te geven aan de motie 'Toekomst van slimme mobiliteit'.
6. Kennis te nemen van de stand van zaken van de budgetoverheveling 2023 naar 2024.

Besloten in de openbare vergadering van 9 juli 2024.

, griffier.

, voorzitter.