Zaaknummer: 29058-2024
Documentnummer: 29058-2024:403922

Raadsvergadering d.d. 26 september 2024

Aan de raad,

Onderwerp
Financiële rapportage 2024

Portefeuillehouder
J.H.C.M. Briels

Beslispunten

1. Vaststellen van de financiële rapportage 2024, de begrotingswijzigingen en de kredietaanpassingen die voortvloeien uit de financiële rapportage 2024, zoals vermeld in de programma's 1 tot en met 6 en bijlage 1
2. Opheffing van de reserve sociale activering en storting van het saldo in de algemene reserve, in lijn met de nota reserves en voorzieningen
3. De afschrijvingstermijnen vast te stellen zoals opgenomen in de bijlage "Afschrijvingstermijnen 2024"

Samenvatting
De financiële rapportage 2024 vormt een belangrijk document in de planning en control cyclus van de gemeente Laarbeek. Het hoofddoel van deze rapportage is om actueel inzicht te geven in de stand van zaken met betrekking tot de uitvoering van de lopende begroting.

Aanleiding
In lijn met de "Financiële verordening Gemeente Laarbeek 2023" wordt de raad met de financiële rapportage 2024 geïnformeerd over de financiële stand van zaken met betrekking tot de uitvoering van de lopende begroting 2024.

Beoogd effect en/of resultaat
De raad informeren over de afwijkingen en de actuele stand van zaken met betrekking tot de uitvoering van de lopende begroting 2024.

Argumenten
1.1 Door het vaststellen van de financiële rapportage 2024 en de bijbehorende financiële effecten vindt verantwoording én actualisatie plaats met betrekking tot de begroting 2024
In lijn met de "Financiële verordening Gemeente Laarbeek 2023" wordt de raad met de financiële rapportage 2024 geïnformeerd over de financiële stand van zaken met betrekking tot de uitvoering van de lopende begroting 2024.

In deze financiële rapportage zijn een aantal nieuwe onderdelen opgenomen ten opzichte van de tussentijdse rapportages (oude stijl). Hoewel de rapportage beknopter is dan voorheen, hebben we de volgende onderdelen toegevoegd:
- Realisatiecijfers per 1-7
- Prognose naar het einde van het jaar
- Splitsing meerjarenbegroting in incidenteel en structureel

- Structurele bijstellingen (in aanloop naar de begroting 2025)

2.1 De reserve sociale activering wordt niet gebruikt
De reserve sociale activering is in het verleden ontstaan uit de opheffing Stichting Banenpool Gemert. De bestemming van deze reserve zijn projecten in het kader van armoedebeleid. Deze reserve is al 8 jaar niet gemuteerd en conform de Nota reserves en voorzieningen stellen we voor om deze reserve op te heffen en het resultaat van € 41.475 conform voorgenoemde nota te storten in de algemene reserve.

2.1 Enkele afschrijvingstermijnen worden verlengd zodat aangesloten wordt bij de verwachte levensduur van de activa
In de Kadernota 2025 is toegezegd om vóór de behandeling van de begroting 2025 een voorstel aan te bieden om de afschrijvingstermijnen aan te passen. Daar wordt nu invulling aan gegeven met de was-wordt tabel "Afschrijvingstermijnen 2024" die als bijlage is opgenomen. In de financiële rapportage 2024 is ook gerekend met deze aangepaste afschrijvingstermijnen zodat sprake is van een bestendige gedragslijn in relatie tot de Kadernota 2025. Een volledige herziening van de afschrijvingstabel wordt als onderdeel van de actualisatie van de Nota investeringen afschrijving en waardering bij de raad aangeboden. Dit is voorzien voor de eerste helft van 2025.

Kanttekeningen o.a. financiële, juridische, communicatieve en veiligheidsaspecten
Voor de financiële ontwikkelingen wordt kortheidshalve verwezen naar de financiële rapportage 2024 waarin deze worden toegelicht. In de rapportage wordt de financiële stand van zaken per programma gepresenteerd. Bijstellingen op exploitatiebudgetten en kredieten worden afzonderlijk toegelicht.
De financiële mutaties die meerdere programma's raken zijn opgenomen in een aparte bijlage. Dat geldt ook voor bijstellingen met betrekking tot het gemeentefonds en kapitaallasten. Deze worden niet onder de programma's gepresenteerd om dubbele teksten te voorkomen. Deze wijze van presenteren is hetzelfde als in de voorgaande tussenrapportages.

Vervolgstappen
N.v.t.

Bijlagen (meegezonden stuk(ken), ter inzage gelegde stukken)

1. Raadsbesluit
2. Financiële rapportage 2024
3. Afschrijvingstermijnen 2024

Het college van burgemeester en wethouders,

gemeentesecretaris

J.W.M. van de Ven

burgemeester

Y.C.M.G. de Boer