



Raadsvoorstel

onderwerp	Raadsvoorstel 1e voortgangsrapportage 2024
zaaknummer	Z/24/469394
documentnummer	INT/24/1205833
portefeuillehouder	A. Boone
portefeuille	Financiën

1. Samenvatting

Het college evalueert de voortgang van het beleid en brengt de daaruit voortkomende substantiële financiële afwijkingen onder andere in beeld in de 1e voortgangsrapportage. De mutaties die volgen uit deze voortgangsrapportage resulteren in 2024 in een nadeel van € 4.636.000 en een bijgesteld begrotingssaldo 2024 van € 5.206.000 negatief. De resultaten van deze 1e voortgangsrapportage worden verwerkt in het begrotingsresultaat.

2. Raadsvoorstel

Wij stellen u voor om:

1. De eerste voortgangsrapportage 2024 vast te stellen overeenkomstig het aangeboden ontwerp;
2. Het nadelige saldo van deze rapportage ten laste te brengen van het begrotingsresultaat 2024.

3. Waarom naar de raad

Op grond van artikel 189 van de Gemeentewet heeft de raad het budgetrecht. Ook is in onze financiële verordening vastgelegd dat het college tussentijds aan de raad rapporteert over de realisatie van de begroting van de gemeente over het lopende boekjaar. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is het van belang dat de raad de in deze 1e voortgangsrapportage voorgestelde mutaties vaststelt.

4. Doelstelling en beoogd resultaat

Met deze rapportage geven wij u inzicht in de beleidsmatige stand van zaken (resultaten), bijbehorende tijdsplanning en de financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2024-2027.

5. Argumenten en alternatieven

Argumenten

1.1 Focus op de voortgang van het beleid

Bij de voortgangsrapportages richten wij ons op de voortgang van het beleid en de mate waarin wij de resultaten behalen die zijn benoemd in de begroting. Net als voorgaande jaren brengen wij met het kleurenmodel in beeld wat de stand van zaken is. Op basis van deze methodiek kunt u in één oogopslag zien wat de stand van zaken is van het betreffende onderdeel.

De betekenis van de kleuren is als volgt:

Lichtgrijs	Met dit resultaat is nog niet gestart, dit past binnen de vastgestelde planning.
Groen	Dit resultaat loopt op schema binnen de gestelde kaders (beleidsdoel, tijdsplanning en financieel). De groene activiteiten worden niet toegelicht met een stand van zaken.
Oranje	Dit resultaat dreigt óf qua beleidsdoel óf qua tijdsplanning óf financieel uit de pas te gaan lopen, bijsturing is noodzakelijk.
Rood	Dit resultaat loopt uit de pas, dit geldt voor 1 of meer indicatoren (beleidsdoel, tijdsplanning en financieel). Corrigerende maatregelen zijn noodzakelijk.
Donkergrijs	Dit resultaat is behaald en wij stellen voor deze af te sluiten.

1.2 De voortgangsrapportage voldoet aan de financiële verordening gemeente Zevenaar

Wij hebben de voortgangsrapportage binnen de kaders van de financiële verordening opgesteld. De voortgangsrapportage is een document in onze planning & control cyclus. Afwijkingen op de ramingen van de baten en lasten groter dan € 25.000 lichten wij toe bij de betreffende programma's. De voortgangsrapportage is opgesteld met de kennis en inzichten per (peildatum) 1 april 2024.

1.3 Resultaten met oranje en rode status vragen om uw bijsturing of corrigerende maatregelen

In de rapportage is per programma bij het onderdeel "wat doen we" bij elk resultaat de status aangegeven. De resultaten die op oranje staan lopen niet zoals met u is afgesproken en vragen daarom om bijsturing. In voorkomende gevallen informeren wij u ook over de huidige status om kennis te nemen van maatregelen die al getroffen zijn, dan wel getroffen worden. De resultaten die op rood staan, vragen om corrigerende maatregelen. Bij zowel de oranje als de rode resultaten is in de rapportage daarom "voorstel raad" opgenomen, zodat duidelijk wordt waar u mee instemt of wat de vervolgstap wordt.

2.1 Het nadelige saldo ten laste te brengen van het begrotingsresultaat

Het saldo in de primitieve begroting 2024 was € 391.000 negatief. De mutaties in 2024 tot de 1^e voortgangsrapportage (VGR) zijn € 179.000 negatief. De mutaties die volgen uit deze 1^e VGR komen in 2024 uit op een nadeel van € 4.636.000. Het totaal van de mutaties leidt tot een geactualiseerd begrotingssaldo voor 2024 van € 5.206.000 negatief.

Alternatieven

n.v.t.

6. Hoe gaan we dat bereiken en is evaluatie nodig?

De actuele begroting 2024 wordt aangepast op basis van de financiële en beleidsmatige bijstellingen die zijn opgenomen in deze rapportage. De 1^e voortgangsrapportage is een standaard onderdeel van de P&C-cyclus en kan aanleiding zijn om de gemaakte keuzes bij te stellen of te herzien. In onze cyclus van plannen, bijsturen en verantwoorden is dit het eerste bijstellingsmoment voor 2024.

7. Klimaat en duurzaamheid

n.v.t.

8. Communicatie



De 1^e voortgangsrapportage 2024 wordt digitaal ter beschikking gesteld via de portal / website: <https://zevenaar.pcportal.nl/>. Onze tool voor de planning & control documenten is webbased. Dit heeft als beperking dat in de PDF-versie teksten bij herhaling voor kunnen komen

9. Kosten, baten en dekking

Hieronder brengen wij het bijgestelde begrotingsresultaat 2024-2027 in beeld. Het verloop van het saldo is als volgt:

Exploitatie (bedragen x € 1.000)	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Meerjarenbegroting 2024-2027	-391	3.352	-4.266	-5.841
Tot 1e voortgangsrapportage	-179	-134	-122	-21
Saldo tot de 1e voortgangsrapportage	-570	3.218	-4.387	-5.862
Mutaties 1e voortgangsrapportage				
1. Autonome ontwikkelingen	552	-21	-352	856
2. Actualisatie bestaand beleid	-5.056	-4.916	-4.964	-4.961
3. Nieuw beleid	-132	0	0	0
Totaal 1e voortgangsrapportage	-4.636	-4.937	-5.316	-4.105
Begrotingssaldo na de 1e voortgangsrapportage	-5.206	-1.719	-9.703	-9.967

Het saldo in de primitieve begroting 2024 was € 391.000 negatief. De mutaties in 2024 die volgen uit raadsbesluiten tot de 1^e VGR 2024 zijn € 179.000 negatief. De mutaties die volgen uit deze 1e VGR komen in 2024 uit op een nadeel van € 4.636.000. De grootste mutatie wordt veroorzaakt door de zorgkosten van zowel jeugd als Wmo. Regionaal is een onderzoek gedaan om te komen tot reële kostprijzen voor zorgproducten (Wmo en jeugd). Dit heeft geleid tot forse structurele tariefstijgingen. In 2024 een nadeel van € 3.544.000. Daarnaast zijn diverse plannen doorgeschoven van 2023 naar 2024 (ruim € 1.000.000). Dit komt met name door diverse vertragingen in het proces. Tenslotte doen wij voorstellen voor verhoging van bestaande budgetten omdat de beschikbaar gestelde middelen niet voldoende zijn. Door gebrek aan eigen expertise en uitvoeringscapaciteit wordt vaker een beroep gedaan op extern advies of inhuur. Dit brengt hogere kosten met zich mee. Voordelen zien wij in eenmalige baten en vrijval van (eenmalige) budgetten.

Het totaal van de mutaties leidt tot een geactualiseerd begrotingssaldo voor 2024 van € 5.206.000 negatief. Een aantal mutaties werkt structureel door waardoor ook het begrotingsresultaat voor de komende jaren verslechtert. De jaren na 2024 blijven daardoor ook negatief.

De hoogte van het structurele begrotingstekort uit de meerjarenbegroting 2024-2027 en de opstelling van het Rijk (en de financiering richting de gemeenten) zorgt voor onzekerheid. Daarnaast kampen we met krapte op de arbeidsmarkt, stijging van de tarieven in de zorg en grote maatschappelijke vraagstukken. Om die reden heeft u in de raadsvergadering van 28 februari 2024 ingestemd te starten met het vervolg op de "strategiebepaling voor een gezonde toekomst". U heeft gekozen voor optie 2: we verwachten

gedeeltelijke compensatie van het Rijk dus we treffen, afhankelijk van de meerjarenbegroting 2025-2028, in de kadernota 2026-2029 maatregelen. Wij zijn gestart met de eerste stap in dit proces: het opstellen van een onderzoeksrapport met als uiteindelijke doel te komen tot een structureel sluitende meerjarenbegroting.

10. Bijlagen

De volgende bijlagen horen bij dit voorstel:

Volgorde	Documentnummer	Naam
1.	INT/24/1206975	1 ^e voortgangsrapportage 2024

Burgemeester en wethouders van Zevenaar

De secretaris
Danielle Jansen

De burgemeester
Lucien van Riswijk



Raadsbesluit

onderwerp	Raadsvoorstel 1e voortgangsrapportage 2024
zaaknummer	Z/24/469394
documentnummer	INT/24/1205833

De raad van de gemeente Zevenaar;

overwegende dat de raad het budgetrecht heeft en dat wij in onze financiële verordening hebben opgenomen dat het college tussentijds aan de raad rapporteert over de realisatie van de gemeente over het lopende boekjaar. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is het van belang dat de raad alle in deze rapportage voorgestelde mutaties vaststelt;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Zevenaar:

Gelet op artikel 189 van de Gemeentewet.

besluit:

1. De eerste voortgangsrapportage 2024 vast te stellen overeenkomstig het aangeboden ontwerp;
2. Het nadelige saldo van deze rapportage ten laste te brengen van het begrotingsresultaat 2024.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Zevenaar, gehouden op 29 mei 2024.

De griffier
drs. C.M. Steenberg

De burgemeester
drs. L.J.E.M. van Riswijk