

Raadsvoorstel



jaar	Zaaknummer
2024	287236-2024

Onderwerp:

Bestuursrapportage-II 2024 (Berap-II 2024)
--

Portefeuillehouder: J. Bos

Team: Financiën

B. Mulder / C. Bisselink, t

Aan de gemeenteraad

Voorgesteld besluit

- | |
|---|
| <ol style="list-style-type: none">1. De Berap-II 2024 vast te stellen, met daarin:<ul style="list-style-type: none">– gerapporteerde afwijkingen van per saldo € 5.090.000 voordelig;– een verwacht resultaat voor 2024 van € 5.353.000 (+ € 262.000 + € 5.090.000) voordelig.– een onttrekking uit de bestemmingsreserve Openbare Ruimte te doen van € 2.270.0002. Een begrotingswijziging te maken voor 2024 van de in Berap-II 2024 gerapporteerde afwijkingen inclusief de budgettair neutrale posten volgens bijlage 1 en afwijkingen kleiner dan € 70.000 (bijlage 2 Berap-II 2024). |
|---|

Bijlage(n)

1. Berap-II 2024

Stuk(ken) ter inzage

1. Collegebesluit 7 oktober 2024 en de daarbij behorende stukken.

jaar	Zaaknummer
2024	287236-2024

1. Inleiding:

In de masterplanning P&C-cyclus 2024 is opgenomen dat we per jaar twee Berap's opstellen. Berap 2024-II wordt op dinsdag 1 oktober en op dinsdag 7 oktober behandeld in het college.

De relevante beleidsmatige en financiële ontwikkelingen en afwijkingen (groter dan of gelijk aan € 70.000 per taakveld) en de risico's binnen de 10 beleidsprogramma's van de programmabegroting, zoals die zich hebben voorgedaan tijdens de verslagperiode tot en met juli 2024 zijn in beeld gebracht. De beleidsmatige ontwikkelingen zijn door middel van de stoplichtrapportage in beeld gebracht.

2. Beoogd effect:

Een prognose te geven over de begrotingsontwikkeling 2024, op basis van de analyse van de financiële stand van zaken tot en met juli 2024 en de raad hierover te informeren.

3. Argumenten:

1.1 Het budgetrecht ligt bij de raad.

Omdat het budgetrecht bij de raad ligt moet de raad de Berap vast stellen. Het begrotingssaldo vóór Berap 2024-II laat een voordelig saldo zien van € 262.000. In Berap 2024-II zijn afwijkingen gerapporteerd van per saldo € 5.090.000 voordelig. Hiermee komt het verwacht resultaat voor 2024 uit op € 5.353.000 voordelig.

1.2 Uit oogpunt van begrotingsrechtmatigheid is het gewenst dat de raad de Berap 2024-II vast stelt. Daar waar zich verwachte overschrijdingen voordoen zijn de uitgaven eigenlijk niet toegestaan. Ondanks dat er soms een hele goede reden voor is. Als de raad de Berap vast stelt wordt deze afwijking (achteraf) goedgekeurd. De uitgave is dan alsnog rechtmatig.

2.1 Hierdoor is een inhaalslag ontstane onderhoudsachterstanden Openbare Ruimte mogelijk.

In 2024 zijn nog niet bestede budgetten welke gerelateerd zijn aan de werkzaamheden openbare ruimte 2023 in een bestemmingsreserve ondergebracht om deze werkzaamheden in 2024 alsnog uit te voeren en de beschikbare budgetten aan te wenden. Als gevolg van extra verrichte werkzaamheden worden gelden weer opgehaald uit de reserve (een inhaalslag) in 2024 voor onderhoud in de openbare ruimte. Het gaat hierbij om meldingsgericht-, wegen-, bomen- en groenonderhoud.

3.1 We willen de administratie laten aansluiten op de actuele prognoses.

Door het maken van een begrotingswijziging sluit de administratie aan op de actuele prognoses. Dit komt het budgetbeheer ten goede.

3.2 De afwijkingen hoeven dan niet bij de jaarrekening opnieuw te worden toegelicht.

Afwijkingen die we in Berap-II 2024 hebben toegelicht en verwerkt zijn in een begrotingswijziging hoeven we niet opnieuw toe te lichten. Bij de jaarrekening kunnen we dan rapporteren ten opzichte van de gewijzigde begroting.

4. Kanttekeningen:

Geen.

5. Financiën:

Ontwikkeling resultaat 2024

De ontwikkeling van het resultaat over 2024 laat zich op hoofdlijnen als volgt specificeren (* € 1.000):

Primitieve begroting 2024	2.442	Voordelig
Wijzigingen tot Berap-I 2024 (w.o. september- en decembercirculaire 2023)	- 1.508	Nadelig
Wijzigingen Berap-I 2024	- 4.675	Nadelig
Wijzigingen ná Berap-I 2024 (w.o. meicirculaire 2024)	4.003	Voordelig
Startpunt Berap-II 2024	262	Voordelig

De belangrijkste verwachte afwijkingen zijn de volgende:

Progr.	Tv	Omschrijving van de afwijking (* € 1.000)	Inc.	Struct.	Tot.	V/N
3	1.2	Asielproblematiek Stationsgebied	-370			N
3	1.2	Gestegen kosten voor veiligheidszorg	-270			N
5	0.3	Extra inhuur expertise voor specialistische vraagstukken	-310			N
5	7.2	Aanvulling uit voorziening van eerdere ophoging reinigings- en onderhoudslasten bij Berap 2024-I. Hierbij kortom de correctie met de voorziening riolering waardoor de exploitatie van taakveld riolering volledig verrekend is met de voorziening riolering.	377			V
5	7.3	Lagere opbrengsten afvalstoffenheffing en verzorging kostendekkendheid van het product veroorzaken een extra onttrekking vanuit de voorziening afvalstoffenheffing.	1.282			V
5	8.3	Actualisatie van de huurinkomsten eigen panden	431			V
5	8.3	Extra inhuur a.g.v. toegenomen aantallen en complexiteit van vraagstukken.	-190			N
5	8.3	Extra inhuur t.b.v. ondersteuning administratieve handelingen en inrichting systemen i.h.k.v. omgevingswet.	-254			N
5	8.3	Loonruimte a.g.v. niet in kunnen vullen vacatures vnl. gerelateerd aan woningbouw opgave.	600			V
6	6.3	Aanpassing voorziening bijstandsdebiteuren	-549			N
6	6.3	Ontwikkeling loonsom sociaal domein vanwege functieherwaardering	-272			N
6	6.3	Vrijval van middelen voor regeling Energietoeslag (tegemoetkoming Rijk a.g.v. stijgende energieprijzen)	1.600			V
7	2.1	Hogere lasten reinigingsbestek om te voldoen aan afgesproken beeldkwaliteit.		-500		N
9	6.4	Hogere loon en prijsbijstelling bij meicirculaire 2024		356		V
9	6.5	Indexatie beleidsbudgetten Menso vanaf 2024		-680		N
9	6.72A	Prijzen van zorgaanbieders voor jeugdhulp zijn hoger dan de gemeente hanteert.		-1.000		N
10	0.5	Onderuitputting kapitaallasten a.g.v. niet afgesloten projecten door krappe arbeidsmarkt, beperkte beschikbaarheid leveranciers, stringenter regelgeving en noodzakelijke vooronderzoeken)	2.524			V
10	0.5	Lagere rentelasten a.g.v. lagere financieringsbehoefte i.v.m. nog niet gestarte projecten/investeringen.	1.824			V
10	0.61	Hogere OZB opbrengsten a.g.v. areaaluitbreiding en kwaliteitsverbetering onroerende zaken.		280		V
10	0.7	Vrijval van taakmutaties binnen het gemeentefonds	250			V
10	0.8	Eerder ingecalculerde vacatureruimte benodigd voor inhuur van derden	-500			N
10	0.8	Niet benodigde budget (stelpost) voor exceptionele prijsstijgingen in kredieten	248			V
		Overige afwijkingen < € 250.000	213			V
Afwijkingen Berap-II 2024 incl. reservemutaties			6.634	-1.544	5.090	V
Verwacht resultaat 2024					5.353	V

Voor een verdere toelichting verwijzen wij naar Berap-II 2024.

Onttrekking bestemmingsreserve Openbare Ruimte

In 2024 zijn nog niet bestede budgetten gerelateerd aan openbare ruimte werkzaamheden uit 2023 in een bestemmingsreserve ondergebracht om in 2024 alsnog aan te wenden. Bij de Berap-II 2024 wordt een deel van deze middelen ingezet om de ontstane achterstanden in te lopen. Er wordt voor een bedrag van € 2.270.000 onttrokken uit deze bestemmingsreserve. Er wordt volop ingezet om bestaande projecten weg te zetten in de markt. Dit is mede gelukt vanwege de inzet van extra capaciteit. Noemenswaardige projecten zijn onder andere het opnieuw bestraten van de Griendtsveenstraat, het fietspad Peelstraat en groen- en grijsreconstructie in de Loperstraat. De dekking komt uit de Bestemmingsreserve resultaatbestemming fcl 75394. Het restant van de reserve na onttrekking bedraagt: € 1.436.000.

Resultaat neutrale wijzigingen en kleine verschillen

Evenals in Berap-I 2024 zijn resultaat neutrale wijzigingen en gerapporteerde verschillen kleiner dan €70.000 niet verwerkt in de 'budgettaire ontwikkelingen' per programma in de Berap-II 2024. Wel zijn deze wijzigingen allemaal inzichtelijk gemaakt in de bijlagen bij deze Berap-II 2024.

6. Uitvoering:

De raad neemt conform de masterplanning P&C-cyclus 2024 in zijn vergadering van 7 november 2024 een besluit over de Berap-II 2024. Na besluit wordt de begrotingswijziging opgesteld en verwerkt in de administratie.

Een concept-besluit is bijgevoegd.

Emmen, 7 oktober 2024.

Burgemeester en wethouders van Emmen,
de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

M. Plantinga-Leenders

H.F. van Oosterhout

Jaar

Zaaknummer

2024

287236-2024

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Emmen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 7 oktober 2024,

gelet op het bepaalde in de Gemeentewet
het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten;

besluit:

1. De Berap-II 2024 vast te stellen, met daarin:
 - gerapporteerde afwijkingen van per saldo € 5.090.000 voordelig;
 - een verwacht resultaat voor 2024 van € 5.353.000 (+ € 262.000 + € 5.090.000) voordelig.
 - een onttrekking uit de bestemmingsreserve Openbare Ruimte te doen van € 2.270.000
2. Een begrotingswijziging te maken voor 2024 van de in Berap-II 2024 gerapporteerde afwijkingen inclusief de budgettaire neutrale posten volgens bijlage 1 en afwijkingen kleiner dan € 70.000 (bijlage 2 Berap-II 2024).

Vastgesteld in de openbare vergadering van 7 november 2024.

de griffier,

de voorzitter,

S. Engelen

H.F. van Oosterhout