

Notitie “Financiële update 2024”

Inleiding

Volgens de financiële verordening Bronckhorst maken we ieder jaar twee tussenrapportages. Deze notitie ‘Financiële update 2024’ vervangt de gebruikelijke 1^e tussenrapportage naar de stand van 31 maart 2024. De reden voor deze wijziging is de hoge prioritering die we na overleg met de Auditcommissie geven aan de werkzaamheden voor de Perspectiefnota 2025-2028 om te komen tot een sluitend meerjarenperspectief.

Vanuit deze financiële update vragen we uw aandacht voor het volgende:

1. Formele besluitvorming over gewijzigde inkomsten vanuit de Algemene uitkering (Decembercirculaire 2023);
2. Realistisch begroten 2024;
3. Kennisneming van majeure afwijkingen en ontwikkelingen (ten opzichte van de begroting met wijzigingen 2024).

We zitten financieel op koers.

Het raadsvoorstel agenderen we gelijktijdig met de Jaarstukken 2023 en de Perspectiefnota 2025-2028 in de raadsvergadering van 4 juli 2024.

Achter de bedragen in de tekst hieronder kan een ‘V’ of een ‘N’ staan. De ‘V’ staat voor ‘Voordeel’ (minder kosten of meer inkomsten), de ‘N’ voor ‘Nadeel’ (hogere kosten of minder inkomsten).

1. Formele besluitvorming over gewijzigde inkomsten vanuit de Algemene uitkering

In januari informeerden we u over de gevolgen van de Decembercirculaire 2023 voor onze Algemene uitkering. We willen dit nu door u laten vaststellen om daarmee voor het begrotingsjaar 2024 met actuele gegevens over de beschikbare begrotingsruimte te werken. Het beeld wordt daarmee als volgt:

Ontwikkeling begrotingsruimte 2024 (€ x 1.000)	2024
Programmabegroting 2024-2027 (november 2023)	9
<i>Bekende raadsbesluiten</i>	
Eerste begrotingswijziging 2024-2027 (december 2023)	-9
Begrotingsruimte na eerste begrotingswijziging 2024	0
Raadsvoorstel Decembercirculaire 2023	-336
Begrotingsruimte voor 2024	-336

+ = begrotingsruimte; - = begrotingstekort

Voorgaande cijfers voor 2024 maken de gewijzigde begrotingsbudgetten in het raadsbesluit dat bij deze notitie hoort. Het nadelig saldo van € 336.000 vormt weer de beginstand bij de volgende tussenrapportage 2024 die we u dit jaar vroeger dan gebruikelijk aanbieden. Daar komen we aan het eind van deze notitie op terug.

2. Realistisch begroten

Voor de Perspectiefnota 2025-2028 keken we of er besparingen mogelijk zijn zonder dat onze ambities gewijzigd worden: realistischer begroten. U vindt de resultaten daarvan in de Perspectiefnota 2025-2028, hoofdstuk 2. We passen het realistisch begroten ook in 2024 toe (€ 1,4 mln V).

3. Kennisneming van majeure afwijkingen en ontwikkelingen

De tijd staat niet stil en we zien een aantal ontwikkelingen / afwijkingen waar we u over willen informeren. Waar deze een financiële impact hebben, vermelden we die eveneens. U leest de ontwikkelingen / afwijkingen per programma hieronder.

Programma 1: Zorg en ondersteuning

- Laborijn nam de Werkcarrousel Bronckhorst (WCB) tijdelijk over. Vóór 1 januari 2024 zou duidelijk worden of en hoe de WCB voortgezet wordt. Het onderzoek is nog niet afgerond, waardoor verlenging van de dienstverleningsovereenkomst tot eind 2024 noodzakelijk is (€ 182.000 N). Eind 2024 komt een advies met een structurele invulling/oplossing voor de doelgroepen die bij de WCB werken.
- Begin 2024 is gekozen om de contracten met de zorgaanbieders voor Wmo en jeugdzorg niet te verlengen. Er wordt een proces van aanbesteding opgestart. (€ 75.000 N).
- Over Migratie en Integratie van vluchtelingen informeerden wij u steeds in aparte raadsvergaderingen, voor het laatst op 25 april 2024.

Programma 2: Wonen en leefomgeving

- Voor het 'arbo-proof' maken van de brandweerkazernes is krediet beschikbaar. Bouwkostenstijgingen en omvangrijkere aanpassingen van de brandweerkazerne in Steenderen vraagt € 330.000 boven op het investeringsbedrag van € 300.000. Er wordt in 2025 gestart met de afschrijving van het investeringsbedrag.
- Voor de voorbereiding van de nieuwbouw school Halle huren we capaciteit in vanwege personeelsgebrek. Dat vraagt € 70.000 boven op het investeringsbedrag van € 300.000. Er wordt in 2025 gestart met de afschrijving van het investeringsbedrag.
- De sporthal in Halle wordt vernieuwd door de Stichting Sport en Ontmoeten Halle (SSOH) met subsidie van gemeente en de provincie, aangevuld met leningen (bouw € 1,4 mln). Voor de leningen is borgstelling vanuit Bronckhorst vereist (€ 150.000). Dit bedrag nemen we op in de risico's.

- Het groenonderhoud besteedden we opnieuw aan. De loon- en prijsontwikkeling leidt tot hogere kosten (€ 186.000 N per jaar).
- We huren een veegwagen, maar kunnen dat zonder begrote inhuur van een chauffeur (€ 52.000 V): onze eigen chauffeur bestuurt de wagen.

Programma 3: Bedrijvigheid en ontwikkeling

- Routekaart Energieneutraal Bronckhorst: Voor de komende jaren raamden we de uitgaven opnieuw en realistisch, op basis van meer geconcretiseerde activiteiten. Door deze concretisering maakten we financiële keuzes, passend bij onze ambities.
- Gebiedsprogramma Regiorotonde: Voor dit jaar maken we extra kosten door het gebiedsprogramma Regiorotonde. Voor dit project reserveerden we uitvoeringsbudget en ambtelijke inzet. In het 3^e kwartaal zijn de ontwikkelscenario's voor dit programma verder uitgewerkt.
- Volkshuisvestingsfonds buitengebied: De subsidie voor het 'Volkshuisvestingsfonds buitengebied' is eind vorig jaar toegekend. Dit jaar werken we aan de voorbereidingen en het uitvoeringsplan van dit project. De uitvoering is voor 2025 gepland.

Programma 4: Bestuur

- De zoektocht naar een nieuwe burgemeester is inmiddels gestart. We maken kosten voor de selectie- en benoemingsprocedure (€ 20.000 N).
- Voor de financiële uitdaging die we de komende jaren zien, onderzoeken we mogelijkheden om te komen tot een sluitende begroting. Een analyse van onze financiële informatie in vergelijking met andere gemeenten geeft ons inzicht. Daarbij vergelijken we onze informatie met vergelijkbare gemeenten. Om dit zo onafhankelijk mogelijk vorm te geven, is het onderzoek door een externe partij uitgevoerd. Om hier vervolg aan te geven laten we onze begroting verdiepend onderzoeken. Dit inzicht helpt ons om verder te analyseren waar zich mogelijkheden bevinden om een efficiëntieslag te maken. (€ 45.000 N).

Bedrijfsvoering

- Door de cao-verplichtingen, groei van het aantal medewerkers, personeelsverloop en premiestijging nemen de kosten voor sociale activiteiten, lief & leed, reiskosten woonwerk, thuiswerkvergoeding en verzekeringen toe. (€ 147.000 N).
- Voor het aansluiten van vijf laadpalen (10 aansluitingen) was een uitbreiding van de bestaande elektriciteitsinstallatie van het gemeentehuis nodig. Deze kosten vallen hoger uit dan begroot (€ 26.000 N).
- Door gestegen rente en investeringen die later dan gepland worden uitgevoerd verwachten we over 2024 rente-inkomsten voor het schatkistbankieren bij het rijk (€ 560.000 V).

- Ons dividend (over 2023) van de Bank Nederlandse Gemeenten valt lager uit (€ 24.000 N). Het dividend van Alliander is hoger (€ 195.000 V). Daarnaast ontvangen we van Alliander éénmalig extra dividend: het aandeel in de verkoop van het onderdeel Kenter begin 2024 (€ 209.000 V).

Hoe verder:

De financiële update vervangt de 1^e tussenrapportage 2024. In het raadsvoorstel met besluit heeft alleen de Decemercirculaire 2023 effect op de programmabegroting 2024. De bespreking staat gepland voor de auditcommissie van 12 juni, de politieke avond van 27 juni en ter vaststelling in uw raadsvergadering van 4 juli 2024.

Een deel van bovenstaande ontwikkelingen (de structurele) komt terug in de Perspectiefnota 2025-2028, zoals groenonderhoud en personeelskosten. Verder kijken we opnieuw naar alle trends en budgetten bij de opstelling van de volgende tussenrapportage 2024. Hiervoor nemen we de stand over zeven maanden als peilmoment (31 juli). De behandelmomenten hebben we naar voren gehaald zodat u deze kunt beoordelen voordat u in november de programmabegroting 2025-2028 gaat bespreken.

Behandeldata volgende tussenrapportage 2024

Behandeling college	10 september 2024
Auditcommissie	18 september 2024
Politieke avond	3 oktober 2024
Raadsbehandeling	10 oktober 2024