

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 1359511
Portefeuillehouder: Hans Heesen
Steller: Art Vissers

Onderwerp

Tweede bestuursrapportage 2024

Status

Besluitvormend

Voorstel Raad

1. De Tweede bestuursrapportage 2024 vast te stellen.
2. In te stemmen met de voorgestelde mutaties begrote investeringen.
3. De bijbehorende 10e wijziging van de begroting 2024 en de 2e wijziging van de meerjarenbegroting 2025-2028 vast te stellen.
4. Het controleprotocol accountantscontrole, het controleprotocol rechtmatigheidsverantwoording en bijbehorende normenkader 2024 vast te stellen.

Inleiding

Ter vaststelling leggen wij u de Tweede bestuursrapportage 2024 voor. Deze rapportage bestaat met name uit autonome ontwikkelingen, gevolgen van eerder genomen besluiten en de rapportage van de voortgang van beleid. Ook het resultaat vanuit de septembercirculaire 2024 (Algemene uitkering uit het gemeentefonds) is in deze rapportage verwerkt. Deze bestuursrapportage is aanvullend op de ontwikkelingen die in de Begroting 2025 zijn opgenomen.

De financiële gevolgen van deze Tweede bestuursrapportage verwerken we met de 10e wijziging van de begroting 2024 en de 2e wijziging van de meerjarenbegroting 2025-2028.

Beoogd resultaat

Een actuele en bijgewerkte begroting die structureel en reëel in evenwicht is.

Argumenten

1.1 Actualisatie van de begroting

In de Tweede bestuursrapportage zijn ontwikkelingen voor de begroting opgenomen die hebben plaatsgevonden tot eind augustus 2024. Via deze rapportage actualiseren we de begroting.

1.2 Effecten van Prinsjesdag 2024

De financiële gevolgen voor de gemeenten komen tot uitdrukking in de septembercirculaire van het Gemeentefonds. De gevolgen van deze circulaire voor onze gemeente zijn verwerkt in de Tweede bestuursrapportage. Een samenvatting is opgenomen in bijlage 1 van de Tweede bestuursrapportage.

1.3 Ontwikkelingen en actualisatie investeringen (kredieten)

Voor zover daar aanleiding voor is, zijn er aanpassingen op investeringen doorgevoerd en is het investeringsprogramma geactualiseerd.

1.4 Controleprotocol accountantscontrole

Dit controleprotocol geeft aanwijzingen aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, de daarvoor geldende normstellingen en de daarbij te hanteren goedkeurings- en rapporteringstoleranties voor de controle van de jaarrekening. Het vast te stellen controleprotocol accountantscontrole is als bijlage in de Tweede bestuursrapportage opgenomen.

1.5 Controleprotocol rechtmatigheidsverantwoording

Dit controleprotocol geeft aanwijzingen aan het College voor de reikwijdte van de rechtmatigheidsverantwoording en de te hanteren verantwoordings- en rapportagegrens. In dit controleprotocol is vastgelegd welke rechtmatigheidscriteria worden getoetst door het College. Het vast te stellen controleprotocol rechtmatigheidsverantwoording is als bijlage in de Tweede bestuursrapportage opgenomen.

1.6 Normenkader 2024

Het normenkader bevat de door de Gemeenteraad vastgestelde regelingen met financiële beheershandelingen. Het normenkader is de basis waarop de accountant en het College de rechtmatigheidscontrole uitvoert. De bevindingen worden gerapporteerd door de accountant in het accountantsverslag en het College in de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. Het vast te stellen normenkader is als bijlage in de Tweede bestuursrapportage opgenomen.

Kanttekeningen

1.1 Meerjarige ontwikkeling algemene uitkering

In het geactualiseerd begrotingsbeeld zijn de uitkomsten van de septembercirculaire gemeentefonds opgenomen. Het netto resultaat van de septembercirculaire leidt in structurele zin tot een nadelig effect. De belangrijkste reden hiervoor is de negatieve ontwikkeling van het accres. vanaf 2026 daalt onze algemene uitkering met € 3,6 miljoen vanwege de gewijzigde berekeningsmethodiek. Dit is niet

gewijzigd met deze septembercirculaire. Dit betekent dat we in structurele zin nog zeer terughoudend moeten zijn met de inzet van middelen.

1.2 Structureel en positief begrotingsbeeld

Het begrotingssaldo blijft voor alle jaren positief maar zorgelijk is wel het structurele negatieve effect vanuit de septembercirculaire. Het is daarin raadzaam om voorzichtig om te gaan met het begrotingssaldo. Zoals in de begroting al gesteld is het mogelijk om met inzet van begrotingssaldo en reservepositie (Algemene reserve en reserve Noodzakelijke maatschappelijke opgaven) een aantal ambities voor de komende jaren te realiseren. Door deze inzet is de financiële ruimte voor toekomstige ontwikkelingen wel verder beperkt.

1.3 Onzekere financiële toekomst

Er is onzekerheid over de ontwikkeling van de Algemene uitkering uit het Gemeentefonds. We zien een reëel risico op bezuinigingen op de Rijksbegroting met gevolgen voor het Gemeentefonds.

1.4 Nog niet alle investeringen zijn begroot

De komende jaren staat onze gemeente voor grote financiële opgaven, zoals de uitvoering van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) fase 2, de verduurzaming van ons vastgoed, de renovatie van de bibliotheek en het realiseren van een oplossing voor sporthal De Braken. Bij de Kadernota 2026 zullen deze opgaven verder financieel vertaald worden. Dit kan leiden tot financiële uitdagingen.

Financiën

In aansluiting op het bij de Begroting 2025 gepresenteerde begrotingsbeeld ontwikkelt het begrotingssaldo als volgt in deze Tweede bestuursrapportage 2024:

Ontwikkeling begrotingssaldo x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027	begroting 2028
Begrotingssaldo, als startpunt	277,7	1.031,7	355,3	579,3	669,7
Voorgestelde begrotingsmutaties:					
- Resultaat tweede bestuursrapportage 2024	-51,0	-262,3	26,3	66,0	119,8
- Resultaat septembercirculaire 2024	489,0	94,9	-230,4	108,3	-102,2
Begrotingssaldo na begrotingsmutaties	715,7	864,3	151,2	753,6	687,3
	overschot	overschot	overschot	overschot	overschot

Uitvoering

Deze Tweede bestuursrapportage 2024 wordt tegelijk met de Begroting 2025 besproken door de gemeenteraad op 5 november 2024. Nadien worden de vastgestelde documenten toegestuurd naar de financieel toezichthouder (GS provincie Noord-Brabant).

Communicatie

Op de gebruikelijke wijze wordt hierover gecommuniceerd.

Bijlagen

1. Tweede bestuursrapportage 2024
2. Begrotingswijziging 10-2024
3. Begrotingswijziging 2-2025

Boxtel, 8 oktober 2024

Burgemeester en wethouders van Boxtel,
de secretaris,



V.C. Fijneman

de burgemeester,



R.S. van Meygaarden

Ter inzage

1. N.v.t.

Contactpersoon

Oeke van Boekel, teammanager Financiën en Administratie

Registratienr.: 1359511

Aanhef

De raad van de gemeente Boxtel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 8 oktober 2024;

Besluit

1. De Tweede bestuursrapportage 2024 vast te stellen.
2. In te stemmen met de voorgestelde mutaties begrote investeringen.
3. De bijbehorende 10e wijziging van de begroting 2024 en de 2e wijziging van de meerjarenbegroting 2025-2028 vast te stellen.
4. Het controleprotocol accountantscontrole, het controleprotocol rechtmatigheidsverantwoording en bijbehorende normenkader 2024 vast te stellen.

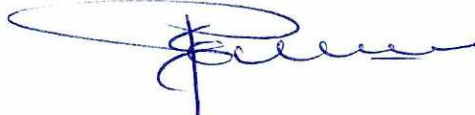
Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 5 november 2024;

De gemeenteraad van Boxtel,
de griffier,



I.H.M. Smits

de voorzitter,



R.S. van Meygaarden

De gemeenteraad van Boxtel besluit de begroting van inkomsten en uitgaven via:

- begrotingswijziging 10 – Tweede bestuursrapportage 2024
- begrotingsjaar 2024

als volgt te wijzigen:

Beleids-product	Omschrijving Beleidsproduct	Overige mutaties 2024	Reserve mutaties 2024
Baten:			
10	Klimaatadaptatie en energietransitie	-91.000	200.000
11	Platteland vernieuwing	30.000	-200.000
12	Afval	49.200	
13	Riolering	33.500	
20	Maatschappelijk werk		960.400
21	Minderheden	4.500.000	
22	Jeugdzorg	100	
23	WMO	585.500	-128.200
24	Inkomensvoorziening	27.000	-110.000
25	Participatie	133.300	
27	Onderwijs	85.900	
31	Ruimtelijke ontwikkeling	-166.000	
33	Beheer onroerend goed	35.100	
37	Parkeren	30.000	
41	Recreatieve voorzieningen	-10.000	
44	Sport	102.400	
50	Bestuur	704.400	57.300
53	Algemene dekkingsmiddelen	276.500	
54	Algemeen budgettair	908.900	-1.767.800
Totaal baten		7.234.800	-988.300
Lasten:			
10	Klimaatadaptatie en energietransitie	587.800	
11	Platteland vernieuwing	-220.300	
12	Afval	49.200	
13	Riolering	33.500	
14	Milieu	-120.000	
20	Maatschappelijk werk	-120.000	
21	Minderheden	4.180.000	320.000
22	Jeugdzorg	843.900	
23	WMO	-348.200	585.500
24	Inkomensvoorziening	-5.800	
25	Participatie	333.300	
26	Volksgezondheid	94.500	
27	Onderwijs	101.200	
30	Volkshuisvesting	25.000	
31	Ruimtelijke ontwikkeling	-446.600	130.000
33	Beheer onroerend goed	-55.400	123.900
34	Groenbeheer	-80.000	
35	Beheer openbare ruimte	31.700	
36	Verkeersmaatregelen	-3.700	
37	Parkeren	-140.000	
40	Economische aangelegenheden	-25.000	

42	Maatschappelijke voorzieningen	5.000	
44	Sport	-31.000	
45	Monumentenzorg en oudheidkunde	8.800	
50	Bestuur	-234.000	
52	Openbare orde en veiligheid	500	
53	Algemene dekkingsmiddelen	-81.100	22.800
54	Algemeen budgettair	-319.000	1.000.000
Totaal lasten		4.064.300	2.182.200
SALDO BEGROTING		3.170.500	-3.170.500

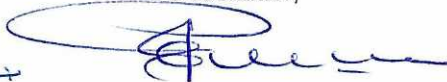
Aldus vastgesteld door de gemeenteraad van Boxtel,
in zijn openbare vergadering van 5 november 2024.

De griffier,



I.H.M. Smits

De voorzitter,



R.S. van Meygaarden

meewerkend



De gemeenteraad van Boxtel besluit de begroting van inkomsten en uitgaven via:

- begrotingswijziging 0 – Tweede bestuursrapportage 2024
- begrotingsjaar 2025

als volgt te wijzigen:

Programma	Overige mutaties 2025	Reserve mutaties 2025	Overige mutaties 2026	Reserve mutaties 2026	Overige mutaties 2027	Reserve mutaties 2027	Overige mutaties 2028	Reserve mutaties 2028
Baten:								
1 Duurzame Transformatie	302.000	-15.000	801.000	-15.000	801.000	-15.000	801.000	
2 Sociale Kracht	733.200	823.700						
3 Leefbare Ruimte	578.200		53.200		53.200		53.200	
4 Vitaal Ondernemen	211.400		222.900		234.700		246.900	
5 Meewerkend Bestuur	706.200	1.467.800	134.600	150.000	503.900		438.300	150.000
Totaal baten	2.531.000	2.276.500	1.211.700	135.000	1.592.800	-15.000	1.539.400	150.000
Lasten:								
1 Duurzame Transformatie	837.500		866.000		866.000		881.000	
2 Sociale Kracht	2.093.200		301.100		302.000		302.900	
3 Leefbare Ruimte	605.400	437.000	253.500		36.600		142.100	
4 Vitaal Ondernemen	15.500		-31.400		-116.800		-126.000	
5 Meewerkend Bestuur	818.900		-42.500		490.000		489.400	
Totaal lasten	4.370.500	437.000	1.346.700	0	1.577.800	0	1.689.400	0
SALDO BEGROTING	-1.839.500	1.839.500	-135.000	135.000	15.000	-15.000	-150.000	150.000

Aldus vastgesteld door de gemeenteraad van Boxtel,
in zijn openbare vergadering van 5 november 2024.

De griffier,

I.H.M. Smits

De voorzitter,

R.S. van Meygaarden