



gemeente  
Stichtse  
Wacht



Financieel beeld

## Financieel beeld 2024 - Samenvatting

In onderstaande tabel is de financiële prognose van het verwacht resultaat over 2024 per programma gepresenteerd. Het te verwachten resultaat komt op € 0,394 miljoen voordelig. De begroting 2024 start met een voordelig saldo van € 569.000. Het totaal aan verwachte nadelige afwijkingen ten opzichte van dit begrotingssaldo bedraagt € 8.541.000. Het verwachte resultaat komt hiermee op € 7.972.000 nadelig. In onderstaande tabel zijn een aantal dekkingsmogelijkheden opgenomen voor een bedrag van € 8.366.000, die bijdragen aan het verminderen van het tekort.

Financiële prognose afwijkingen per programma (bedragen x € 1.000)	Bedrag
<b>Begrotingssaldo 2024</b>	<b>-569</b>
<b>Verwachte financiële afwijkingen</b>	
Bestuur	700
Veiligheid	-
Fysiek	145
Sociaal	6.560
Samenleving	1.136
<b>Totaal verwachte financiële afwijkingen</b>	<b>8.541</b>
<b>Verwacht resultaat 2024</b>	<b>7.972</b>
<b>Dekkingsmogelijkheden</b>	
Meicirculaire 2024	-1.112
September- en decembercirculaire 2023	-834
Effect maatregelen bestuursopdracht voorveld	-1.659
Inzet structureel weerstandsvermogen	-2.440
Regeling opvang Oekraïne en TGO	-1.000
Afschrijvingslasten	-1.321
<b>Totaal dekkingsmogelijkheden</b>	<b>-8.366</b>
<b>Totaal (negatief bedrag = voordeel; positief bedrag = nadeel)</b>	<b>-394</b>

Begin dit jaar is de gemeente overgegaan op een nieuw salarissysteem. Door technische problemen is het nog niet gelukt om de gegevens uit het nieuwe salarissysteem in te lezen in het financiële systeem. Met de nu beschikbare informatie is de verwachting dat de totale loonsom (salariskosten vast personeel en inhuurkosten ten laste van de loonsom) binnen bestaand budget blijft.

### Toelichting financiële prognose afwijkingen per programma

Voor programma 1 Bestuur is het voornaamste nadelig effect de overschrijding van de uitgaven door de migratie van het datacenter en diverse overig uitgaven voor applicaties en ICT van € 1,2 miljoen en de extra kosten van de verkiezingen van € 0,2 miljoen. Hiertegenover staat een voordelig effect van € 0,3 miljoen meer leges opbrengsten door de paspoortpiek en hogere opbrengsten OZB van € 0,45 miljoen. De hogere rentekosten worden gedekt uit het structureel weerstandsvermogen.

Voor programma 3 Fysiek bestaat het nadeel met name uit de hogere bijdrage 2024 aan de ODRU (€ 0,315 miljoen). Wij vangen deze stijging van onze deelnemersbijdrage op door de inzet van de stelpost loon- en prijsindexaties. Wegens capaciteitstekort, tot eind 2024, wordt er naar verwachting € 0,35 miljoen minder uitgegeven op baggeren en onderhoudswerkzaamheden bij oevers en kades van binnenwateren en op burgerbeheer en biodiversiteit. De komende jaren zal op verschillende locaties de beschoeiing vervangen moeten worden, zoals langs het Zandpad. In deze Bestuursrapportage en voor de Begroting 2025 zal in kaart gebracht worden welke aanvullende (voorbereidende) investeringsbudgetten hiervoor benodigd zijn.

Het nadelig effect bij programma 4 Sociaal wordt voornamelijk veroorzaakt door de hogere kosten van de jeugdhulp. Bij het vaststellen van de begroting 2024 is de gemeenteraad middels een memo geïnformeerd over verschillende scenario's voor de kostenontwikkeling van TIM SV. Voor 2024 was er sprake van drie scenario's, variërend van een optimistisch tot een pessimistisch scenario. Dit leverde een bandbreedte op voor een realistisch scenario waarmee de gemeente rekening heeft gehouden bij de kostenontwikkeling voor TIM SV. In de begroting 2024 is de onderkant van het realistische scenario aangehouden. Hiermee voorkomen we dat we nu al bezuinigingen moeten doorvoeren, die ten koste gaan van het voorzieningenniveau in de gemeente (ook bij andere domeinen), die achteraf niet noodzakelijk blijken te zijn. De bandbreedte voor de kosten van TIM SV werd ingeschat tussen de € 18,8 en € 23,1 miljoen. Naast de reeds door het college vastgestelde verhoging van € 2,2 miljoen, verwachten we een extra € 4,3 miljoen uit te moeten geven, zodat de totale voorlopige aanvullende bijdrage uitkomt op € 6,5 miljoen en de totale bijdrage 2024 aan TIM SV op totaal € 23,1 miljoen (de bovenkant van de bandbreedte van het realistische scenario). Als rekening gehouden wordt met het effect van de maatregelen voorveld van € 1,659 miljoen, zoals uitgewerkt in de Bestuursopdracht voorveld, dan verwachten we de aanvullende bijdrage TIM SV te kunnen beperken tot € 4,841

miljoen. \*)

Het nadelig effect op programma 5 Samenleving bedraagt € 1,1 miljoen. Dit wordt vooral veroorzaakt door onderwijshuisvesting (€ 0,476 miljoen), hogere kosten bij 't Kikkerfort (€ 0,27 miljoen) en extra lasten voor Sportfonds Nederland (€ 0,25 miljoen).

\*) We hebben recent informatie gekregen over het 2e kwartaal, die op een significant andere ontwikkeling lijken te duiden ten opzichte van de cijfers zoals gepresenteerd op dit punt in deze Bestuursrapportage. Deze cijfers vragen echter nog nadere bestudering en bespreking. Na afronding hiervan zal de raad geïnformeerd worden via een RIB.

## Toelichting dekkingsmogelijkheden

### Meicirculaire 2024

Uit het memo Hoofdpijnen Meicirculaire 2024 blijkt een positief effect van € 1,112 miljoen. Dit is nog niet verwerkt in de Bestuursrapportage en kan daarom ingezet worden als dekkingsmiddel.

### September- en decembercirculaire 2023

Voorgesteld wordt om de extra middelen vanuit de September- en Decembercirculaire 2023 van € 1,149 miljoen, die zijn toegevoegd aan de stelpost voor de indexatie van lonen en prijzen, in te zetten voor enerzijds de hogere bijdrage van de ODRU van € 315.000 en anderzijds als algemeen dekkingsmiddel.

### Inzet structureel weerstandsvermogen

Er wordt voorgesteld om het gehele structurele weerstandsvermogen van € 2,590 miljoen in te zetten ter dekking van het rentenadeel van € 150.000 en voor gedeeltelijke dekking van de hogere kosten van de jeugdhulp.

### Regeling opvang Oekraïne en TGO

Er is voorlopig geen zicht op terugkeer van de ontheemden naar hun vaderland. In oktober is de Richtlijn Tijdelijke Bescherming (RTB) met een jaar verlengd tot 4 maart 2025. Deze richtlijn geeft vluchtelingen uit Oekraïne recht op opvang en medische zorg. Maar ook op onderwijs voor minderjarige kinderen en de mogelijkheid om te werken. Wij verwachten in 2024 een voordeel van € 1,0 miljoen, omdat er sprake is van efficiency in de opvang en uitvoering ten opzichte van de normvergoeding.

### Afschrijvingslasten

Bij de jaarrekening 2023 zijn kredieten afgesloten en doorgeschoven naar latere jaren. Om deze reden valt er in 2024 € 1,312 miljoen vrij, die ingezet kan worden als dekkingsmiddel.

## Begrotingswijziging 2024

Conform voorgaande jaren is per programma een budgetneutrale begrotingswijziging opgenomen. Dit zijn significante wijzigingen over de programma's heen en volume verhogende wijzigingen hetgeen het budgetrecht van de raad betreft. De begrotingswijziging wordt vooral gemaakt voor grotere afwijkingen, waarvan met een redelijke mate van zekerheid is vast te stellen dat ze gaan plaatsvinden en waarvoor dekking beschikbaar is. Daarnaast is in onderstaande tabel een aparte begrotingswijziging met de belangrijkste prognoses en de voorgestelde dekkingsmiddelen opgenomen. Door deze begrotingswijziging bij de Bestuursrapportage te voegen, voorkomen we dat we bij de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening 2024 begrotingsonrechtmatigheden moeten melden, die eigenlijk al door de raad zijn vastgesteld. In deze begrotingswijziging zijn op hoofdpijnen en met afgeronde bedragen de belangrijkste prognoses en de voorgestelde dekkingsmiddelen opgenomen. Het saldo van deze begrotingswijziging bedraagt € 210.000 negatief, waardoor het resultaat na verwerking van deze begrotingswijziging € 359.000 voordelig is. Dit wijkt met € 35.000 af van het geprognostiseerde resultaat van € 394.000 in de voorgaande tabel.

Programma	Taakveld	Onderwerp (bedragen x € 1.000)	Lasten (L)		2024
			Baten (B)	Bedrag	
Bestuur	0.2	Burgerzakensysteem en verkiezingen	L	200	
Bestuur	0.4	Diversen ICT / werving en selectie	L	1.200	
Bestuur	0.2	Leges opbrengsten paspoort	B	-300	
Bestuur	0.6	Belastingopbrengsten OZB	B	-450	
Fysiek	5.7	Baggeren en onderhoudswerkzaamheden oevers en kades	L	-350	
Sociaal	6.7	TIM SV	L	6.500	
Sociaal	7.1	GGD	L	200	
Samenleven	4.0	Onderwijshuisvesting	L	450	
Samenleven	5.2	Kikkerfort / Sportfonds Nederland	L	550	
<b>Totaal Prognose</b>				<b>8.000</b>	
Bestuur	0.7	Meicirculaire 2024	B	-1.100	
Bestuur	0.8	September- en decembercirculaire 2023	L	-800	
Bestuur	0.8	Inzet structureel weerstandsvermogen	L	-2.440	
Sociaal	6.1	Regeling opvang Oekraïne en TGO	L	500	
Sociaal	6.1	Regeling opvang Oekraïne en TGO	B	-1.000	

Sociaal	6.7	Maatregelen voorveld	L	-1.650
Diverse	Divers	Kapitaallasten	L	-1.300
<b>Totaal Dekkingsmogelijkheden</b>				<b>-7.790</b>
<b>Totaal</b>	+ = hogere lasten of lagere baten - = lagere lasten of hogere baten			<b>210</b>

(bedragen x € 1.000)	Bedrag
Begrotingssaldo 2024	-569
Voorgestelde begrotingswijziging Berap 2024	210
<b>Begrotingssaldo 2024 na verwerking Berap 2024</b>	<b>-359</b>

## Ontwikkeling algemene reserve

Het verloop van de algemene reserve is in onderstaande tabel weergegeven.

Verloop Algemene reserve (bedragen x €1.000)	Bedrag
<b>Saldo 31 december 2023</b>	<b>15.991</b>
<b>Stortingen</b>	
Begroting 2024	569
Besluit jaarrekening 2023: rekeningsaldo 2023	4.884
<b>Onttrekkingen</b>	
Kadernota 2024: incidenteel algemene reserve	-2.416
Voorstel jaarrekening 2023: budgetoverheveling vanuit 2023 naar 2024	-1.489
Voorstel jaarrekening 2023: toevoeging aan bestemmingsreserve grondexploitatie	-400
<b>Saldo 27 juni 2023 (na besluitvorming jaarrekening 2023)</b>	<b>17.139</b>
AF: mutatie verwacht saldo Bestuursrapportage 2024	-210
<b>Prognose saldo 31 december 2024</b>	<b>16.929</b>

## Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de mate waarin de gemeente in staat is middelen vrij te maken om substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat dit gevolgen heeft voor het bestaande beleid. Het weerstandsvermogen bestaat uit twee onderdelen: de risico's en de weerstandscapaciteit. Als normratio voor het weerstandsvermogen (de verhouding tussen de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit) heeft de raad een streefnorm tussen de 1,4 en 2 (ruim voldoende) bepaald.

Op basis van bovenstaande verloop van de algemene reserve wordt de weerstandsratio 2,3. In de jaarrekening 2023 is deze 2,18 en in de begroting 2024 is deze 1,6.