

Inleiding



gemeente

Winterswijk

Inleiding

Deze 2e voortgangsrapportage 2024 heeft betrekking op de periode januari tot en met september 2024. Waar het de financiële afwijkingen betreft zijn dit de bijstellingen ten opzichte van de 1e prognose 2024 met als peildatum 1 april 2024. We hebben zo goed mogelijk ingeschat wat de stand per einde van het jaar wordt. Dit zal echter niet op alle onderdelen lukken maar daarvoor is de jaarrekening het slotstuk.

Deze rapportage is bedoeld om de activiteiten en de financiën uit de begroting 2024 te volgen en indien nodig bij te stellen. In de activiteiten geven we een indicator aan op de onderdelen kwaliteit en tijd met een eventuele toelichting.

In de financiële afwijkingen per programma geven we in de financiële tabellen het volgende per beleidsveld weer:

- De stand van de begroting 2024 na de 1e prognose;
- De stand van de begroting 2024 na de 2e prognose;
- De bijstellingen van de ramingen (mutaties) in deze 2e prognose.

Mutaties groter dan € 50.000 worden toegelicht.

Leeswijzer

In deze 2e voortgangsrapportage volgen we de indeling uit de begroting 2024.

- 2e financiële prognose 2024
- Stand van bezuinigingen
- Programma's onderverdeeld in de beleidsvelden met bijbehorende activiteiten
- Financiële afwijkingen per programma
- Recapitulatie programma's
- Investerings
- Rechtmatigheid

In lijn met het in 2023 vastgestelde masterplan Verbijzonderde interne controle rapporteren we tweemaal per jaar aan het bestuur. De eerste keer is in deze 2e voortgangsrapportage en de tweede keer volgt bij de jaarstukken.

2e prognose 2024

x € 1.000	2024
Beginstand begroting 2024	526
Mutaties 1e prognose	-802
Stand 1e prognose 2024	-276
Mutaties 2e prognose	6.301
Stand 2e prognose 2024	6.023
Waarvan incidenteel	3.672
Waarvan structureel	2.351

Financiële prognose

In deze rapportage rapporteren we alleen over het lopende jaar (financieel en inhoudelijk). Wanneer ontwikkelingen een structureel effect hebben, dan nemen we die mee in het eerstvolgende P&C-document waarin een herziening van het financieel meerjarig perspectief is opgenomen (de kadernota of begroting). In bovenstaande tabel ziet u de ontwikkeling van het geraamde begrotingssaldo voor het jaar 2024. Waar we bij de 1e prognose 2024 nog een tekort van € 276.000 hadden, stellen we dit nu bij naar een verwacht voordelig resultaat van € 6.698.000. Het voordelige tussentijdse resultaat is met name te danken aan

incidentele baten.

Bij de jaarrekening over 2024 zal het uiteindelijke rekeningresultaat blijken, omdat het hier de stand van september 2024 betreft waarin afwijkingen van het laatste kwartaal niet zijn meegenomen.

Om de tabel compact en leesbaar te houden, presenteren we hier alleen het saldo van de baten en lasten. In de financiële afwijkingen per programma is een verzameltabel opgenomen van de financiële bijstellingen met bijbehorende toelichting

Per saldo is, ten opzichte van de 1e prognose, sprake van een positieve bijstelling van ruim € 6,9 miljoen. Dit betreft het saldo van meevallers en tegenvallers inclusief toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

De belangrijkste meevallers(> € 250.000) zijn:

Algemene bijstand	€ 425.000
Vrijval Hulp aan Oekraïne	€ 2.534.000
Uitkering BTW Sport	€ 345.000
Bijdrage Terra Temporalis	€ 1.000.000
Eelink Mutatieboekwaarde	€ 465.000
Legesopbrengsten omgevingsvergunningen	€ 775.000
Rente	€ 509.000
Algemene uitkering	€ 2.278.000

De belangrijkste tegenvallers (> € 250.000) zijn:

Algemene bijstand	€ 425.000
Uitvoeringskosten Fijnder	€ 294.000
Toevoeging bestemmingsreserve Terra Temporalis	€ 1.000.000

Overhevelingen

Naast de genoemde ontwikkelingen constateren we ook dat we een deel van de voor 2024 voorgenomen activiteiten in 2025 moeten voortzetten. In deze 2e prognose is dat vertaald door binnen de programma's een aantal budgetten te verlagen en het totaal daarvan (via programma 4) te storten in de reserve Doorgeschoven activiteiten. Met deze prognose stellen we voor aan de raad om de budgetten in 2025 weer beschikbaar te stellen ten laste van die reserve zodat ze in dat jaar direct weer ingezet kunnen worden.

In totaal gaat het om een bedrag van € 375.450.

Onderstaande tabel bevat een totaaloverzicht van de overhevelingen die binnen de programma's nader zijn toegelicht.

Programma's	Onderwerp	Bedrag
Programma 2	Opgave armoede	- € 50.000

Programma 3	Mobiliteitsplan	- € 46.000
Programma 3	Leader Achterhoekse projecten	- € 37.500
Programma 3	Uitvoering vrijetijdseconomie	- € 74.450
Programma 3	Lokale Woonvisie	- € 50.000
Programma 3	Beleid Omgevingsvisie	- € 42.500
Programma 3	Vitaal Platteland	- € 75.000
Totaal:		- € 375.450

Programma's en beleidsvelden

Deze rapportage is ingedeeld naar de vijf programma's uit de programmabegroting 2024. De programma's zijn verdeeld in beleidsvelden met bijbehorende activiteiten. De trends en ontwikkelen benoemen we per beleidsveld.

Per activiteit leest u de voortgang op de onderdelen kwaliteit en tijd. Hierbij is een toelichting opgenomen wanneer (één van de) onderdelen kwaliteit en tijd niet op "groen" staan of indien het bestuurlijk relevant is.

Financiële afwijkingen lichten we toe per programma. Bij de exploitatie (baten en lasten) lichten we afwijkingen van € 50.000 of groter toe en bij de investeringen afwijkingen van € 100.000 of groter. Kleinere afwijkingen lichten we toe indien nodig.

