

## DECEMBERRAPPORTAGE 2024

### 4<sup>e</sup> kwartaalbegrotingswijziging 2024

Actualisatie begrotingsbudgetten met invloed op het exploitatieresultaat 2024

Omschrijving	Voordeel/ Nadeel	Bedrag
<b>Afwikkelen Hotel- en accommodatieregeling (HAR).</b> Gemeenten kunnen gebruikmaken van de hotel- en accommodatieregeling. Onder verantwoordelijkheid van de gemeente krijgt een statushouder tijdelijk onderdak in bijvoorbeeld een hotel of recreatiewoning, totdat er definitieve huisvesting beschikbaar komt. Zo kunnen zij ook eerder starten met hun inburgeringstraject. Wij hebben deze statushouders op een andere manier gehuisvest en daarom valt dit bedrag vrij ten gunste van het resultaat.	Voordeel	€ 113.920
<b>Afwikkelen afschrijvingsreserves.</b> Een afschrijvingsreserve wordt gebruikt om de kapitaallasten van een activa op te vangen. Een tweetal activa zijn reeds afgeschreven en het restant in deze reserves kan vrijvallen.	Voordeel	€ 25.794
<b>Uitwerking septembercirculaire 2024.</b> Dit betreffen algemene middelen van de algemene uitkering en gaat over zowel bijstellingen van het gemeentefonds over de jaren 2022, 2023 als het lopende jaar 2024.	Voordeel	€ 199.585
<b>Afwikkelen definitieve uitkering stimulering sport 2023.</b> Het Rijk heeft de specifieke uitkering stimulering sport 2023 vastgesteld.	Voordeel	€ 200.672
<b>Afwikkeling bezwaar- en beroepszaken WOZ.</b> Voor de afwikkeling van de grotere hoeveelheid bezwaren, ongeveer het dubbele ten opzichte van voor de no-cure no pay bezwaren opgang, en bewerkelijkere bezwaren, is een extra budget nodig voor externe ondersteuning.	Nadeel	€ 85.960
<b>Bijstelling garantstellingsprovisie HVC.</b> We ontvangen dit jaar een garantstellingsprovisie van HVC van € 94.619. Dit betekent dat we de begrote provisie dienen af te ramen naar dit bedrag.	Nadeel	€ 25.380
<b>Definitieve verrekening regiogemeenten WMO.</b> Bij hun 2e kwartaalrapportage 2024 heeft de centrumgemeente Almere het indicatieve overschot van het beschermd wonen budget naar beneden bijgesteld.	Nadeel	€ 147.640
<b>Optimalisatie reguliere begrotingsbudgetten 2024.</b> In kader van de begrotingsrechtmatigheid zijn de reguliere begrotingsbudgetten beoordeeld en daar waar in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording aanpassing van de budgetten nodig was, deze aangepast, zodat bij de jaarrekening geen toelichtingen op afwijkingen van budgetten worden gegeven die eerder aan de raad verantwoord hadden kunnen worden. De overige effecten van de rechtmatigheidsverantwoording zijn opgenomen in	Voordeel	€ 334.840

de overhevelingen en bij de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.		
<b>Specialistische GGZ (SGGZ).</b> Jaarlijks wordt aan het eind van het jaar de budgetplafonds van de SGGZ voor het volgend jaar berekend op basis van de werkelijke productie van het afgelopen jaar. De budgetplafonds SGGZ voor jaar 2024 zijn te laag ingeschat. Er is te weinig rekening gehouden met de verwachte toename van hulpvragen. Door aanpassing van de budgetplafonds, blijven tarieven gelijk en is een bijraming op het budget van € 50.000,- nodig.	Nadeel	€ 50.000
<b>Oninbare vorderingen.</b> Het totale bedrag aan oninbare belastingvorderingen bedraagt € 57.973, hiervan is een bedrag van totaal € 34.199 voorzien in de voorziening dubieuze debiteuren. Het aantal civiele posten bevat dit jaar vier vorderingen tot een bedrag van € 890 hiervan is € 37 voorzien in de voorziening dubieuze debiteuren. Dit betekent dat een bedrag van in totaal € 24.627 niet is voorzien en ten laste komt van het exploitatieresultaat 2024.	Nadeel	€ 24.627
<b>Afwikkelen balansposten 2024.</b> In de jaarrekening nemen we balansposten op waarbij achteraf blijkt dat deze afwijken van de werkelijkheid. Dit levert voor de exploitatie 2024 een voordeel op van € 31.056.	Voordeel	€ 31.056
Totaal	Voordeel	€ 572.260

### Recapitulatie

In de 3e kwartaalbegrotingswijziging kwam het begrote exploitatieresultaat uit op € 161.447 negatief. Na het verwerken van bovenstaande voorgestelde begrotingswijzigingen van € 572.260 positief komt het begrote exploitatieresultaat 2024 uit op € 410.813 positief.

Stand na verwerking 3 <sup>e</sup> kwartaalbegrotingswijziging	nadeel	€ -161.447
Actualisatie begrotingsbudgetten	voordeel	€ 572.260
Stand na verwerken 4 <sup>e</sup> kwartaalbegrotingswijziging	voordeel	€ 410.813

Conform het bestaande beleid wordt het positieve exploitatieresultaat ingezet door geraamde onttrekkingen uit de reserve beleidsplan niet plaats te laten vinden maar ten laste van het voorlopige positieve exploitatieresultaat te brengen. We noemen dit revideren. Gezien het marginale positieve saldo en de mogelijkheid dat er de laatste maanden nog tegenvallers op ons pad kunnen komen, wordt het op basis van het bestaande beleid niet opportuun geacht dit jaar te revideren.

Actualisatie begrotingsbudgetten via reservemutatie  
(geen invloed op het exploitatieresultaat 2024)

Omschrijving	Mutatie reserve	Bedrag
<p><b>BTW-compensatiefonds.</b> Jaarlijks wordt bij de septembercirculaire een schatting gemaakt van de declaraties door gemeenten bij het BTW Compensatie Fonds. Door een verwachte onderschrijding ten opzichte van het plafond (€ 4,258 miljard) wordt een voorschot verstrekt van € 446,7 miljoen. Het aandeel van de gemeente bedraagt € 1.207.369 en storten we vanwege het incidentele karakter in de reserve beleidsplan.</p>	Reserve beleidsplan	€ 1.207.369
<p><b>Rente liquide middelen.</b> De oplopende liquide middelen hebben een positief effect op de rentebaten. We schatten een aanvullende rentebate van € 525.000. Dit bedrag storten we in de reserve beleidsplan.</p>	Reserve beleidsplan	€ 525.000
<p><b>Compensatieregeling energierekening.</b> De compensatieregeling energierekening kon dit jaar worden afgesloten op 31 augustus. Alle aanvragen zijn verwerkt binnen het gestelde budget. Het resterende budget van € 199.029 vloeit terug naar de reserve beleidsplan.</p>	Reserve beleidsplan	€ 199.029
<p><b>Huisvesting ontheemde Oekraïners.</b> Het Rijk compenseert de gemeenten met normbedragen voor huisvesting van ontheemden uit Oekraïne, begeleiding en administratieve last. De normvergoeding is dit jaar groter dan de kosten. Het verschil wordt, zoals door de raad bepaald, toegevoegd aan de reserve beleidsplan, onderdeel Oekraïne.</p>	Reserve beleidsplan	€ 2.600.000
<p><b>Afwikkeling investeringsprojecten:</b></p> <p>a. Afwikkeling project iBurgerzaken. Dit bedrag vloeit terug naar de reserve nog uit te voeren werkzaamheden.</p> <p>b. Afwikkeling project Renovatie wijkpark De Erven. Dit bedrag vloeit terug naar de reserve beleidsplan.</p> <p>c. Afwikkeling project Stedebouwkundig plan Botenbuurt. Dit bedrag vloeit terug naar de reserve beleidsplan.</p> <p>d. Afwikkeling Project Sociaal Economisch plan 2020-2024. Het restantbudget 'Sociaal Economisch Beleid 2020-2024' valt terug in de reserve. Vanuit deze bestemmingsreserve worden de lasten van Sociaal Economisch Plan 2025-2028 opgevangen.</p> <p>e. Afwikkeling project voorbereiding gebied Pilotenweg. Dit bedrag vloeit terug naar de reserve grondexploitatie.</p>	<p>Reserve nog uit te voeren werkzaamheden</p> <p>Reserve beleidsplan</p> <p>Reserve beleidsplan</p> <p>Reserve ontwikkelingsfonds werkgelegenheid</p> <p>Reserve grondexploitatie</p>	<p>€ 5.439</p> <p>€ 8.862</p> <p>€ 4.973</p> <p>€ 126.332</p> <p>€ 45.000</p>

f. Afwikkeling afschrijvingsreserves. Vrijvallende bedrag komt ten gunste van het exploitatieresultaat 2024.	Reserve hardware Reserve promotie duurzaam vervoer	€	23.256 2.538
g. Afwikkelen project vervanging en verplaatsen kunstwerken. Dit bedrag vloeit terug naar de reserve kunstwerken.	Reserve kunstwerken	€	12.396
<b>Een aantal budgetten worden in 2024 aangepast waarbij een verrekening plaatsvindt met de reserves:</b>			
a. Budget onderhoud kerktoren wordt in 2024 niet ingezet en vloeit terug naar de reserve kerktorens.	Reserve kerktorens	€	15.000
b. Verhogen van het budget riolering met € 29.000. Dit bedrag wordt onttrokken aan de reserve riolering.	Reserve riolering	€	29.000
c. Verlagen van het budget uitbreiding De Wissel Luttelgeest. Dit bedrag vloeit terug naar de reserve onderwijs.	Reserve onderwijs	€	26.000
d. Verlaging budget onderhoud gemeentelijke gebouwen. Dit bedrag vloeit terug naar de reserve VIV.	Reserve VIV	€	10.380
<b>Degeneratievergoeding glasvezel.</b> Het betreft hier gelden welke zijn ontvangen ter dekking van herstelkosten van achteruitgang in kwaliteit van het straatwerk bij de aanleg van glasvezel. Dit bedrag wordt gestort in de reserve degeneratie glasvezelproject.	Reserve degeneratie glasvezelproject	€	60.955
<b>Dorpshuis De Marke Marknesse.</b> Verhogen afschrijvingsreserve uitbreiding dorpshuis De Marke te Marknesse.	Afschrijvingsreserve De Marke	€	10.472

Budgetneutrale aanpassing begrotingsbudgetten  
(geen invloed op het exploitatieresultaat 2024)

Omschrijving	Dekking	Bedrag
Participatiebudgetten 2024 als gevolg van de definitieve beschikking 2024 van het Rijk.	Rijksuitkering	€ 1.254.072
Neerwaartse bijstelling budgetten Wet Werk en Bijstand Zelfstandigen.	Rijksuitkering	€ - 173.800
Budget versterking clientondersteuning.	Specifieke uitkering Rijk	€ 50.000
Budget alleenverdienersproblematiek.	Rijksuitkering	€ 48.280
Budget renovatie dorps huis Marknesse.	Bijdrage dorps huis	€ 11.815
Budget realisatie fietsoversteek Baarlose dwarsweg.	Bijdrage derden	€ 14.000
Budget woningbouwontwikkeling Rietstraat/Zeebiesstraat.	Bijdrage Mercatus	€ 14.960
Budget Regionale routekaart.	Bijdrage Provincie	€ 17.930
Budget woonbehoefte onderzoek.	Bijdrage Mercatus	€ 8.348
Budget Regeling gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek.	Specifieke uitkering Rijk	€ 140.000
Budget Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA).	Specifieke uitkering Rijk	€ 31.385
Budget ontheemde Oekraïners.	Specifieke uitkering Rijk	€ 835.696
Budget Klimaatmaatregelen.	Impulsregeling klimaatadaptatie	€ 13.001
Afrekening gebiedsontwikkeling Schokland.	Bijdrage provincie	€ 250.000
Hogere reclamebelasting.	Bijdrage derden	€ 6.074
Budget basis- en volwasseneducatie.	Gemeente Almere	€ 3.377
Budget jeugd en onderwijsbeleid.	OAB uitkering	€ 140.855
Budget verzuimbepaling.	RMC subsidie	€ 16.301
Neerwaartse bijstelling begrotingsbudget CDOKE gelden.	Specifieke uitkering Klimaat en energiebeleid	€ -226.053
Neerwaartse bijstelling glastuinbouw Luttelgeest.	Bijdrage derden	€ -103.000
Bijstelling budget Werkcoach in de Wijk.	Gemeente Almere	€ 700
Budget flexibele inzet ondersteuning woningbouw 2024.	Bijdrage Provincie	€ 309.369

Actualisatie Investeringskredieten  
(geen invloed op exploitatieresultaat 2024)

Omschrijving	Bedrag
<p><b>Fast Silent Brick hardware.</b> Dit hardware pakket is aangeschaft ten behoeve van het veilig opslaan van data. Deze kosten dienen te worden geactiveerd en de hieruit voortvloeiende jaarlijkse afschrijvingslast wordt opgevangen uit het beschikbare structurele budget (€ 230.000) voor het op peil houden van de digitale weerbaarheid (Perspectiefnota 2024-2027).</p>	€ 76.000
<p><b>Een deel van beschikbare vervangingskredieten van 2025 wordt naar voren gehaald en beschikbaar gesteld in 2024:</b> - Vervanging armaturen - Vervanging speeltoestellen - Herstraten voetpaden begraafplaatsen</p>	<p>€ 45.000 € 11.500 € 14.000</p>
<p><b>Perceel Pilotenweg.</b> Conform raadsbesluit van 26 februari 2024 is een budget beschikbaar gesteld voor de verwerving van het perceel aan de Pilotenweg. Dit perceel wordt nu verkocht aan de Zorgboerderij Groeizaam.</p>	€ 600.000 (verkoop)
<p><b>Dorpshuis Marknesse.</b> Uitbreiding dorpshuis Marknesse (meerwerk).</p>	€ 10.472
<p><b>Locatie Noordakker Bant.</b> Een budget voor een haalbaarheidsonderzoek naar de ontwikkeling van de locatie Noordakker in Bant.</p>	€ 21.000
<p><b>Spuk Sport</b> Afwikkeling SPUK Sport 2023 zorgt voor een extra bate ten gunste van een aantal investeringsprojecten.</p>	€ 20.956

# Overhevelingen 2024 naar 2025

## Beleid overhevelingen

In deze rapportage wordt de raming over de diverse jaren van specifieke budgetten geactualiseerd. Een specifiek budget is een éénmalige investering die door de raad beschikbaar is gesteld om bij te dragen aan de realisatie van een bepaald doel. In de decemberrapportage wordt jaarlijks als voorbereiding op het op- en samenstellen van de jaarrekening bezien in hoeverre specifiek door de gemeenteraad beschikbaar gestelde budgetten zijn aangewend en wat de status is van de nog niet aangewende (restant)budgetten.

Tijdens een begrotingsjaar is het onontkoombaar dat er begrotingsafwijkingen ontstaan. Vanwege diverse redenen was het niet mogelijk om de activiteiten, waarvoor de gemeenteraad middelen beschikbaar heeft gesteld (in zijn geheel) uit te voeren. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid worden jaarlijks specifieke budgetten overgeheveld van enig dienstjaar naar het eerstvolgende dienstjaar.

Indien het college uitvoering van nog niet (volledig) gerealiseerde activiteiten onverminderd noodzakelijk of wenselijk vindt, wordt aan de gemeenteraad voorgesteld (restant)budgetten over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar.

De drie belangrijkste redenen van het doen tot voorstellen om specifieke budgetten over te hevelen zijn:

1. Door interne en/of externe omstandigheden kon het doel niet (volledig) worden gerealiseerd;
2. Door interne en/of externe omstandigheden is er voor gekozen realisatie van andere doelstellingen een hogere prioriteit te geven;
3. De doelrealisatie loopt over meerdere jaren en het budget wordt omwille van de pragmatiek in één keer voor het volledige bedrag aangevraagd.

De totale overheveling van specifieke budgetten naar 2025 in deze rapportage bedraagt per saldo € 42.389.670.

Naam taakveld	Bedrag
0.1 Bestuur	€ 42.000
0.3 Beheer overige gebouwen en gronden	€ 3.446.096
0.4 Overhead	€ 544.780
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	€ 5.286.830
1.2 Openbare orde en veiligheid	€ 173.125
2.1 Verkeer en vervoer	€ 2.665.372
2.2 Parkeren	€ 78.411
2.3 Recreatieve havens	€ 243.363
2.4 Economische havens en waterwegen	€ 25.016
3.1 Economische ontwikkeling	€ 921.027
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	€ 305.316
3.4 Economische promotie	€ 59.519
4.2 Onderwijshuisvesting	€ 7.409.168
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken	€ 238.180
5.1 Sportbeleid en activering	€ 163.565
5.2 Sportaccommodaties	€ 9.866.982
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	€ 107.000
5.5 Cultureel erfgoed	€ 2.734.216
5.6 Media	€ 22.915
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	€ 747.655
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	€ 961.800
6.2 Wijkteams	
6.3 Inkomensregelingen	€ 39.627
6.4 Begeleide participatie	€ 195.765
6.5 Arbeidsparticipatie	€ -
6.72A Jeugdhulp begeleiding	€ 25.000
7.1 Volksgezondheid	€ 197.675
7.2 Riolering	€ 156.000
7.4 Milieubeheer	€ 1.227.540
8.1 Ruimte en leefomgeving	€ 180.695
8.3 Wonen en bouwen	€ 2.726.467
8.5 Wonen en bouwen	€ -66.909
9 Hulpkostenplaatsen	€ 1.665.474
	€ 42.389.670