

# Financiële positie en ontwikkeling



## Financiële positie en ontwikkeling

Dit hoofdstuk bevat het financiële rapportagedeelte van deze berap. Onderstaand worden de afwijkingen per programma aangegeven, alsmede de uitkomsten hiervan voor de resultaatbestemming. Tot slot wordt een toelichting gegeven, waarin per programma de verschillende mutaties nader worden verklaard.

### Overzicht van baten en lasten per programma

	<b>Lasten</b>	<b>Baten</b>
<b>Programma Sociaal Domein</b>		
<i>Mutaties Berap 2024:</i>	8.635.745	-9.570.372
<b>Programma Ruimte</b>		
<i>Mutaties Berap 2024:</i>	469.819	-200.000
<b>Programma Economie en vrije tijdsbesteding</b>		
<i>Mutaties Berap 2024:</i>	1.644.258	-106.570
<b>Bedrijfsvoering</b>		
<i>Mutaties Berap 2024:</i>	2.631.566	-1.244.853
<b>Totaal</b>	<b>13.381.388</b>	<b>-11.121.795</b>
Resultaat voor bestemming		2.259.593

### Resultaatbestemming

	<b>Storting</b>	<b>Onttrekking</b>
<i>Mutaties Berap 2024</i>	939.284	-3.081.677
Begroting 2024 geactualiseerd n.a.v. Berap 2024	939.284	-3.081.677

Resultaat voor bestemming		2.259.593
Berap: mutaties reserves		-2.142.393
Resultaat na bestemming	N	117.200

### Resultaatbestemming

Het inzichtelijk maken van deze regelgeving voor wat betreft de resultaatbestemming is door ons opgenomen onder het financiële overzicht "baten en lasten per programma". Zoals uit het betreffende overzicht blijkt, sluit de begroting 2024 (geschoond van stortingen in en onttrekkingen aan reserves) na deze berap € 117.200 nadeliger. Dit betekent dat de begroting sluit op €73.558 nadelig. Dit noemen we het zogenaamde resultaat voor bestemming.

## Toelichting overzicht 'baten en lasten per programma'

Toelichting bij financieel overzicht "baten en lasten per programma".

### Berekening:

- stijging lasten 2024	N	13.381.388
- stijging baten 2024	V	-
		<u>11.121.795</u>
- resultaat voor bestemming	V	2.259.593

### Budgettaire ontwikkelingen

De Berap van 2024 betreft de periode tot 1 augustus 2024, en neemt de verschillen en ontwikkelingen mee, welke door de afdelingen zijn opgemerkt. Een aantal verschillen resulteert in mee- en tegenvallers. Deze worden onderstaand genoemd.

#### Programma 1 Sociaal Domein

##### Lasten

Doelenboom Sociale zaken	N	1.340.000
Doelenboom Maatschappelijke ondersteuning	N	670.000
Doelenboom Gezondheidszorg	N	146.000
Doelenboom Onderwijs	N	148.000
Doelenboom Jeugd	V	<u>-20.000</u>
	N	2.284.000

##### Baten

Doelenboom Sociale zaken	V	-1.885.000
Doelenboom Maatschappelijke ondersteuning		0
Doelenboom Gezondheidszorg		0
Doelenboom Onderwijs		0
Doelenboom Jeugd		<u>0</u>
	V	-1.885.000

Totaal Programma Sociaal Domein N **399.000**

#### Programma 2 Ruimte

##### Lasten

Doelenboom Openbare orde en veiligheid	N	57.500
Doelenboom Openbare ruimte en verkeer	N	65.000
Doelenboom Duurzaamheid, Milieu en VTH	N	177.000
Doelenboom Bouwen, wonen en ruimtelijke ontwikkeling en VTH		<u>0</u>
	N	299.500

##### Baten

Doelenboom Openbare orde en veiligheid		0
Doelenboom Openbare ruimte en verkeer		0
Doelenboom Duurzaamheid, Milieu en VTH		0
Doelenboom Bouwen, wonen en ruimtelijke ontwikkeling en VTH	V	<u>-200.000</u>
	V	-200.000

Totaal Programma Ruimte N **99.500**

#### Programma 3 Economie en vrije tijdsbesteding

##### Lasten

Doelenboom Cultuur en Recreatie en Toerisme	V	0
Doelenboom Economie en werkgelegenheid	V	0
Doelenboom Sport	N	<u>164.000</u>
	N	164.000

##### Baten

Doelenboom Cultuur en Recreatie en Toerisme	0
Doelenboom Economie en werkgelegenheid	0
Doelenboom Sport	0
V	<u>0</u>

Totaal Programma Economie en vrije tijdsbesteding N **164.000**

### **Bedrijfsvoering**

#### *Lasten*

Dienstverlening	0
Bedrijfsvoering	N <u>692.700</u>
	N <u>692.700</u>

#### *Baten*

Dienstverlening	0
Bedrijfsvoering	V <u>-1.238.000</u>
	V <u>-1.238.000</u>

Totaal bedrijfsvoering V **-545.300**

### **Resultaatbestemming**

Storting reserve	939.284
Onttrekking reserve	<u>-3.081.677</u>
	<u>-2.142.393</u>

### **Berap 2024:**

Programma Sociaal Domein	N	399.000
Programma Ruimte	N	99.500
Programma Economie en vrije tijdsbesteding	N	164.000
Bedrijfsvoering	V	<u>-545.300</u>
Totaal nadeel Berap 2024	N	<u><b>117.200</b></u>

## Budgetfair neutrale ontwikkelingen

Zoals benoemd in de inleiding worden dit jaar voor het eerst in deze bestuursrapportage ook wijzigingen voorgesteld die geen financieel effect hebben (budgetfair neutraal). Bijvoorbeeld de verwerking van de specifieke rijksbijdrage voor de Oekraïne. Voorheen werden deze bedragen toegelicht bij de jaarrekening. Vanwege de rechtmatigheidsverantwoording (begrotingscriterium) worden deze nu administratief goed begroot op zowel de inkomstenkant als uitgavenkant."

Berekening:		
- stijging lasten 2024	N	9.920.538
- stijging baten 2024	V	7.778.145
- verrekening met reserve	V	2.142.393
- resultaat voor bestemming	V	0

### Budgettaire neutrale ontwikkelingen

Onderstaande verschillen hebben geen financieel effect, maar zorgen wel voor een uitzetting van de begroting aan zowel de baten als de lasten kant.

#### Programma 1 Sociaal Domein

##### *Lasten*

Doelenboom Sociale zaken	N	6.183.025
Doelenboom Maatschappelijke ondersteuning	N	82.500
Doelenboom Gezondheidszorg	N	53.720
Doelenboom Onderwijs	N	9.100
Doelenboom Jeugd	N	23.400
	N	6.351.745

##### *Baten*

Doelenboom Sociale zaken	V	-
		7.685.372
Doelenboom Maatschappelijke ondersteuning		0
Doelenboom Gezondheidszorg		0
Doelenboom Onderwijs		0
Doelenboom Jeugd		0
	V	7.685.372

Verrekening met reserve 1.333.627

Totaal Programma Sociaal Domein V **0**

#### Programma 2 Ruimte

##### *Lasten*

Doelenboom Openbare orde en veiligheid		0
Doelenboom Openbare ruimte en verkeer	N	140.869
Doelenboom Duurzaamheid, Milieu en VTH		0
Doelenboom Bouwen, wonen en ruimtelijke ontwikkeling en VTH	N	29.450
	N	170.319

##### *Baten*

Doelenboom Openbare orde en veiligheid		0
Doelenboom Openbare ruimte en verkeer		0

Doelenboom Duurzaamheid, Milieu en VTH	0
Doelenboom Bouwen, wonen en ruimtelijke ontwikkeling en VTH	0
	0

Verrekening met reserve	-170.319
Totaal Programma Ruimte V	0

### Programma 3 Economie en vrije tijdsbesteding

#### *Lasten*

Doelenboom Cultuur en Recreatie en Toerisme	N	706.158
Doelenboom Economie en werkgelegenheid	N	80.000
Doelenboom Sport	N	694.100
	N	1.480.258

#### *Baten*

Doelenboom Cultuur en Recreatie en Toerisme	V	-106.570
Doelenboom Economie en werkgelegenheid		0
Doelenboom Sport		0
	V	-106.570

Verrekening met reserve	-
	1.373.688

Totaal Programma Economie en vrije tijdsbesteding V	0
---	---

### Bedrijfsvoering

#### *Lasten*

Dienstverlening		0
Bedrijfsvoering	N	1.918.216
	N	1.918.216

#### *Baten*

Dienstverlening	V	-44.000
Bedrijfsvoering	N	57.797
	N	13.797

Verrekening met reserve	-
	1.932.013

Totaal bedrijfsvoering V	0
--------------------------	---

De budgettaire neutrale ontwikkelingen betreffen de volgende zaken:

Mutatie reserves:

\* Meerjarig onderhoud: deze posten zijn o.a. naar aanleiding van de jaarrekening 2023 bijgesteld. Deze worden gedekt door de reserve groot onderhoud gebouwen. Het gaat om een bedrag van € 1,7 miljoen en gaat over alle programma's heen.

\* Vluchtelingen Oekraïne / asielzoekers / camping Hammerhorst: zowel de begrote baten als de lasten zijn opgehoogd n.a.v. de laatste bekende cijfers. Het gaat hierbij om een ophoging van de lasten van bijna € 6,2 miljoen. Hiertegenover staan specifieke uitkeringen van bijna € 6,6 miljoen en een klein gedeelte huuropbrengsten van de camping (€ 0,1 miljoen). Het restant (ruim € 0,5 miljoen) is verrekend met de algemene risico reserve.

\* In de jaarrekening 2023 is het besluit genomen om een aantal bedragen over te hevelen naar 2024. Deze bedragen zijn in 2023 gereserveerd en worden nu in 2024 weer geraamd tlv de reserve. Dit betreft o.a. middelen eenzaamheid (€ 82.500), een deel van de POK-middelen (€ 53.720), noodzakelijke investering t.b.v. beschoeiing bij 2 recreatieparken (€ 80.000), uitgaven wet goed verhuurderschap (€ 8.800) en aflossing chalets tbv Oekraïne (€ 758.000).

Overige mutaties:

\* Meer inzet personeel op reisdocumenten: de komende 5 jaar worden er meer reisdocumenten aangevraagd. Dit vergt meer ureninzet. Dit wordt uit de extra legesopbrengst betaald. Zowel de baten als de lasten zijn opgehoogd met € 44.000.

\* Invorderingskosten GBT: Zowel kosten als opbrengsten worden verhoogd met € 50.000.

\* Een bedrag van € 100.000 moet geraamd worden op bestuursondersteuning i.p.v. op salaris personeel. In 2025 wordt dit op de juiste post in de begroting verwerkt.

\* In de algemene uitkering zit een bedrag à ongeveer €20.000 voor goed verhuurderschap. Deze moet geraamd worden op programma ruimte 'wonen en bouwen'.

\* Op het product bestuursondersteuning is een bedrag geraamd voor interne controlekosten van E&M van € 50.700. Deze raming

wordt overgeheveld naar het product Team Intern Advies en Kaders, daar worden namelijk de kosten verantwoord.