

Programma 6 Financieel gezond

15 november 2024

6.1. Financiën

Inhuren contractmanager USD

Per 1 juli 2024 is gestart met de implementatie van het nieuwe contractmanagementsysteem (CMS). Het contractmanagement zal vervolgens bij de afdeling(en) worden belegd. Deze ontwikkeling was vooraf niet voorzien en hiermee is in de formatie geen rekening gehouden. Daarnaast start per 1 september een project vanuit de Regio dat gericht is op het onderbrengen van maatwerkcontracten bij de Regio. We kunnen nu niet inschatten hoeveel capaciteit we nodig hebben voor het contractmanagement bij de USD na deze veranderingen. Zodra we hier meer over weten kunnen we beslissen of we deze werkzaamheden binnen de bestaande formatie kunnen opvangen of dat structurele uitbreiding nodig is. De extra kosten voor 2024 worden vooralsnog opgevangen binnen de reguliere begroting.

Financiële gevolgen in Begroting 2024: budgettair neutraal

Meicirculaire 2024

De meicirculaire kent voor 2024 positieve effecten vanwege een aanvullende uitkering uit het BTW compensatiefonds en een iets hoger accres. De meicirculaire leidt tot € 1.687.000 aan hogere baten, daar tegenover staan hogere lasten voor Wsw (€ 105.000, zie 4.3) en anti-discriminatie voorziening (€ 9.000, zie 1.3). De raad is hierover geïnformeerd met een raadsmededeling (RM 847186)

Financiële gevolgen in Begroting 2024: € 1.687.000 voordelig (incidenteel) (op andere deelprogramma's zijn enkele incidentele nadelen gemeld)

Inzet vanwege implementatie ERPx

problemen met de performance van het systeem (technische applicatie-problemen, vertraging en fouten in de inrichting van het systeem). Hierover is de gemeenteraad in het 1e Voortgangsverslag 2024 geïnformeerd. De problemen met betrekking tot de stabiliteit van de applicatie zijn eind tweede kwartaal 2024 grotendeels opgelost. Met de leverancier heeft inmiddels een gesprek plaatsgevonden. Er zijn toezeggingen gedaan voor het oplossen van de geconstateerde fouten, tevens heeft de gemeente een verzoek gedaan voor financiële tegemoetkoming bij de leverancier.

In de komende periode (2024 en 2025) zullen we werken aan structurele oplossing waarbij de extra inzet gericht is op het voortzetten van het op orde brengen van de werkprocessen (financieel en technisch applicatiebeheer). Daarnaast is er extra inzet nodig om ervoor te zorgen dat de financiële dienstverlening op orde blijft.

Zoals in het 1e Voortgangsverslag is vermeld zou er bij het 2e Voortgangsverslag een stand van zaken worden gegeven van de kosten. Op basis van het hierboven gestelde wordt voorgesteld om een bedrag van € 350.000 bij te ramen in 2024.

In de begroting 2025 ramen we een incidenteel bedrag van € 400.000 voor de verbetering en optimalisatie van de werkprocessen en het waarborgen van de financiële dienstverlening.

Financiële gevolgen in Begroting 2024: € 350.000 nadelig (incidenteel)

Ramingen rente

Bij de invoer van de begroting 2025 in het nieuwe financiële pakket zijn per abuis zowel de uitgaven voor rente op geldleningen als de opbrengst als gevolg van doorberekening van die rente aan de investeringen niet meegenomen. Dit heeft hoofdzakelijk te maken met een andere inrichting van de financiële applicatie. In het kader van begrotingsrechtmatigheid moeten deze budgettair neutrale ramingen echter wel alsnog worden gedaan, omdat er anders een verschil bij de jaarrekening zal ontstaan tussen het geraamde bedrag (€ 0) en werkelijk bedrag (€ 3.396.000).

Financiële gevolgen in Begroting 2024: budgettair neutraal (€ 3.396.000 hogere lasten en hogere baten)

Rente geldleningen

De gemeente heeft minder geldleningen aangetrokken dan gepland, omdat investeringen later van start gaan dan gepland. Eenmalig betekent dit een voordeel van € 513.000.

Financiële gevolgen in Begroting 2024: € 513.000 voordelig (incidenteel)

Overige wijzigingen (< € 70.000)

Incidenteel

- Afrekening werkkostenregeling WKR over 2023, € 45.000 nadelig

6.2. Vastgoed

Actualisatie opbrengsten vastgoed

Ter voorbereiding op de implementatie van het vastgoedmanagementsysteem zijn de ramingen van de (huur en erfpacht) opbrengsten van ons vastgoed en gronden bijgesteld op basis van de actuele overeenkomsten. Per saldo leidt dit voor 2024 tot een nadeel van € 95.000. Het structurele nadeel ter hoogte van € 52.000 is verwerkt in de conceptbegroting 2025.

Financiële gevolgen in Begroting 2024: € 95.000 nadelig (structureel)

DUMAVA subsidie maatregelen Zandzee

Voor advisering over de maatregelen voor de verduurzaming van de Zandzee in het kader van het Esco - project, hebben we subsidie aangevraagd vanuit de subsidieregeling Duurzaam Maatschappelijk Vastgoed (DUMAVA). We hebben deze subsidie toegekend gekregen.

We voegen de subsidie toe aan de beschikbare middelen voor het project en verwerken het uiteindelijke financiële effect op de benodigde investeringen na daadwerkelijke realisatie van de maatregelen.

Beslispunt zij kredieten: Een aanvullend krediet van € 861.000 beschikbaar te stellen voor duurzaamheidsmaatregelen De Zandzee met de subsidie als dekking

Overige wijzigingen (< € 70.000)

Incidenteel

- Aanpassingen akoestiek sporthal Bredius na plaatsen tweede scheidingswand, € 21.500 nadelig

Structureel

- Actualisatie opbrengsten vastgoed, € 24.700 nadelig (zie voor verdere toelichting bij 6.2 Actualisatie opbrengsten vastgoed)

6.3. Grondbeleid

Huur pand Brinklaan 67-71

In het kader van de uitwerking en mogelijke realisatie van de third place in het centrum van Bussum (locatie bibliotheek) hebben wij, om te voorkomen dat er andere ontwikkelingen plaatsvinden die dit onmogelijk zouden maken, het leegstaande pand aan de Brinklaan 67-71 gehuurd. De raad is hierover geïnformeerd met een raadsmededeling (RM 918898).

Financiële gevolgen in Begroting 2024: € 48.400 nadelig (incidenteel)

6.4. Belastingen

Overige wijzigingen (< € 70.000)

Incidenteel

- Afdracht Vennootschapsbelasting 2022-2024, € 60.000 nadelig

Structureel

- Verwerking lagere opbrengst toeristenbelasting door verkoop NH Hotel (2022), € 65.000 nadelig

Financieel overzicht programma 6

Bedragen x € 1.000	Begroting 2024	Begrotings-wijzigingen t/m augustus	Wijzigingen 2e Voortgangsverslag	Begroting 2024 gewijzigd
Financien	27.708	-79	3.072	30.701
Vastgoed	6.696	253	65	7.014
Grondbeleid	290	2.444	48	2.782
Belastingen	763	84	135	982
Totaal lasten	35.457	2.702	3.321	41.480
Financien	-110.178	-911	-5.122	-116.211
Vastgoed	-2.915	-348	4	-3.259
Grondbeleid	-46	0	0	-46
Belastingen	-13.352	-1	65	-13.288
Totaal baten	-126.491	-1.259	-5.053	-132.803
Resultaat voor bestemming	-91.034	1.443	-1.733	-91.323
Financien	0	7.943	0	7943
Vastgoed	0	0	0	0
Grondbeleid	0	0	-2.190	-2190
Belastingen	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	7.943	-2.190	5.753
Financien	-1.500	-9.822	0	-11.322
Vastgoed	0	0	0	0
Grondbeleid	0	-391	0	-391
Belastingen	0	0	0	0
Onttrekking reserves	-1.500	-10.213	0	-11.713
Resultaat na bestemming	-92.534	-826	-3.923	-97.283