



Financiële tussenrapportage 2024





Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
Inleiding	3
Financiën op hoofdlijnen	4
Toelichting per programma	7
Financiële positie	13

Inleiding

Inleiding

Hierbij bieden wij u de financiële tussenrapportage 2024 aan. De eerste financiële tussenrapportage als nieuw vast onderdeel van de planning & controlcyclus. Het college rapporteert over de belangrijkste financiële afwijkingen die na het opstellen van de bestuursrapportage 2024 bekend zijn geworden. Anders dan de bestuursrapportage gaat deze rapportage alleen in op de financiële afwijkingen ten opzichte van de actuele begroting. Voor bijsturen van beleid in het lopende jaar is nu nog weinig tijd, omdat behandeling van deze rapportage 'pas' in de raadsvergadering van november is.

Het positieve saldo na de bestuursrapportage 2024 is ruim € 2 miljoen. Dit wordt in positieve zin bijgesteld met € 3,2 miljoen naar een positief resultaat van ruim € 5,2 miljoen. Het betreft een bijstelling door met name incidentele meevallers. De financiële tussenrapportage is opgesteld met peildatum 1 september. Hoewel we over het begrotingsjaar 2024 wel een positief resultaat verwachten hebben we nog wel te maken met onzekerheden. Zo is de ontvangen septembercirculaire nog niet verwerkt. Op het moment van opstellen van dit document zijn de uitkomsten nog niet bekend. Daarnaast is bijvoorbeeld nog niet bekend wat de financiële consequenties zijn van de storm eind augustus.



Financiën op hoofdlijnen

Financiën op hoofdlijnen

Resultaat

De programmabegroting 2024 sloot met een positief saldo van € 165.000. Deze is via de bestuursrapportage 2024 bijgesteld naar ruim € 2 miljoen. Dat is het vertrekpunt voor deze rapportage. De geconstateerde financiële afwijkingen van dit tussenbericht geven een voordelige bijstelling van de raming van € 3,2 miljoen naar een begrotingsresultaat van ruim € 5,2 miljoen.

In de tabel hieronder worden de financiële afwijkingen per programma weergegeven.



	(bedragen x € 1.000)	Mutatie lasten	Mutatie baten	Saldo mutatie	Structureel/ Incidenteel
Begrotingssaldo 2024 na wijzigingen				2.052	
Programma 3 - Sociaal domein					
Wet Inburgering		-373		-373	I
Opvang vluchtelingen Oekraïne			2.500	2.500	I
Bijdrage Spuk-IZA		-100	100	0	I
Participatiewet			-240	-240	S*
Schuldhelpverlening		-230		-230	I
Begeleide participatie		-263		-263	I/S*
Re-integratietrajecten		-70	130	60	I
Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)		-650		-650	I/S*
Bijdrage Jeugdhulpregio		-55		-55	S*
Beschermd wonen			300	300	I
Programma 4 - Onderwijs					
Onderwijsachterstandenbeleid		-90	90	0	I
Programma 6 - Kunst en cultuur, recreatie en toerisme					
Openbare bibliotheken		-153	153	0	I
Programma 7 - Sport en bewegen					
Beheer sportaccommodaties		-200		-200	I/S*
Programma 8 - Ontwikkeling openbare ruimte					
Leges Omgevingsvergunning			100	100	I
Programma 9 - Beheer bestaande openbare ruimte					
Onderhoud openbare ruimte		-255		-255	I/S*
Beheer openbare verlichting		200		200	I
Schoonmaken openbare ruimte			200	200	I/S*
Programma 10 - Economische zaken en grondzaken					
Verkoop watertoren			65	65	I
Programma 11 - Duurzaamheid					
Lokale Aanpak Isolatie		-200	200	0	I
Aanpak energiearmoede		-777	777	0	I
Algemene dekkingsmiddelen en overhead					
Renteresultaat			300	300	I
Gemeentefonds			1.743	1.743	I
Eindtotaal deze tussenrapportage		-3.216	6.418	3.202	
Prognose saldo boekjaar 2024				5.254	



- = nadeel en + = voordeel

* Meegenomen in de programmabegroting 2025-2028

De positieve bijstelling wordt voor een groot deel verklaard door de compensatie voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne. In de bestuursrapportage 2024 is aangegeven dat er nog geen duidelijkheid was over de continuering van de huidige opvanglocatie. Deze locatie is ook in 2024 het gehele jaar beschikbaar. Ondanks de bijstelling van de normbedragen is de compensatie die we ontvangen van het Rijk hoger dan de kosten die gemaakt worden.

De meicirculaire van het gemeentefonds heeft een positief effect van € 1,7 miljoen. Hierover is de gemeenteraad via een memo geïnformeerd. De bijstelling in de begroting vindt nu plaats.

In de bestuursrapportage zijn al kostenstijgingen aangekondigd, met name in de openbare ruimte en de Wmo. Een deel van de kostenstijging verwachten we op te vangen binnen de beschikbare budgetten. Op een aantal onderdelen is dat niet te realiseren. De financiële effecten nemen we nu mee.

In de 'Toelichting per programma' worden inhoudelijke toelichtingen op de financiële afwijkingen gegeven. Verderop in deze rapportage wordt ook de financiële positie in beeld gebracht.

Investeringsen

In onderstaande tabel worden de voorgestelde mutaties in de investeringen in beeld gebracht. Een toelichting op de mutaties is opgenomen in de 'Toelichting per programma'.



Investeringsplanning								
bedragen x € 1.000	Beschikbaar krediet	Mutatie	Nieuw krediet	Begrote inkomsten / bijdrage van derden	Mutatie	Nieuw begrote inkomsten / bijdrage van derden	Netto-investering (was)	Netto-investering (wordt)
Programma 7 - Sport en bewegen								
Sportpark Ezinge (vervanging kunstgrasvelden)	1.545	-120	1.425	271	-20	251	1.274	1.174
Sportpark Tussenboerlanden (aanleg kunstgrasveld)	605	120	725	105	20	125	500	600
Programma 9 - Beheer bestaande openbare ruimte								
Fietspad Ruinerwoldseweg	195	65	260	195	-	195	-	65
Nijeveense Grift (waterakkoord)	60	65	125	-	-	-	60	125
Totaal	2.405	130	2.535	571	-	571	1.834	1.964

Toelichting per programma

Programma 3: Sociaal Domein

Exploitatie

Wet Inburgering

Dit betreft een correctie op de bestuursrapportage waarin we de inkomsten voor de Wet Inburgering hebben aangepast aan de laatst bekende beschikking van het Rijk. Het uitgavenbudget had hiermee gelijk getrokken moeten worden. De vergoeding van het Rijk is namelijk beschikbaar gesteld voor uitvoering van de wet en gebaseerd op een taakstelling voor onze gemeente. Uitvoering verloopt daarmee budgetneutraal. De uitgaven worden hier nu ook op aangepast. De bijstelling is € 373.000.

Opvang vluchtelingen Oekraïne

Voor de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne wordt opnieuw een overschot verwacht. We kunnen ondanks de verlaging van de compensatie de opvang nog steeds realiseren binnen de ontvangen middelen van het Rijk. Dit komt omdat de gemeente Meppel de opvang geconcentreerd heeft op één locatie. De totale kosten zijn nog niet bekend. We verwachten een overschot tussen de €2 en €3 miljoen. In deze tussenrapportage nemen we € 2,5 miljoen mee. Voor dit overschot geldt geen terugbetalingsverplichting.



Specifieke uitkering Integraal Zorgakkoord (Spuk-IZA)

Vanuit de Spuk-IZA middelen is een budget van € 100.000 beschikbaar gesteld aan elke Drentse gemeente om de beweging van zorg naar gezondheid in te kunnen zetten vanuit de akkoorden IZA en GALA voor het jaar 2024. Deze middelen ontvangen we via penvoerder gemeente Emmen. Het budget moet in 2024 worden ingezet, anders geldt een terugbetalingsverplichting.

Participatiewet

Het aantal uitkeringen Participatiewet en het aantal personen dat met loonkostensubsidie aan het werk gaat neemt toe. De overschrijding kan opgevangen worden binnen de bestaande budgetten. Een voordeel is ontstaan door een overschot van de regeling energietoeslag. Voor de energietoeslag 2023 hebben we 1900 unieke huishoudens bereikt. Dit is in lijn met het aantal huishoudens waarmee het Rijk in haar compensatie ook vanuit is gegaan. De energietoeslag 2023 is uitbetaald in 2 delen. Door bijvoorbeeld verhuizing, overlijden of gewijzigd inkomen had niet ieder huishouden recht op het volledige bedrag. Daarnaast zijn er minder aanvragen individuele bijzondere bijstand ontvangen dan verwacht.

De actuele raming van de inkomsten Participatiewet (BUIG) is gebaseerd op de voorlopige beschikking 2024. De nadere voorlopige beschikking 2024 is € 240.000 lager. Het landelijke macro-budget is verlaagd op basis van conjunctuur en realisatiecijfers van 2023.

Schuldhelpverlening

De lasten voor schuldhelpverlening zijn € 230.000 hoger dan begroot. Dit komt door een stijging in de tarieven voor schuldhelpverlening, inkomensbeheer en beschermingsbewind bij de gemeenschappelijk regeling Gemeentelijke Kredietbank (GKB). Het tekort is ook ontstaan door een hoger negatieve jaarresultaat 2023 en het te verwachten negatief resultaat 2024 van de GKB. Daarnaast is sprake van organisatiekosten die gemoeid zijn met het inrichtingsproces van de GKB (verzelfstandiging). Het bestuur van de GKB is bezig om de nieuwe situatie op 1 januari 2025 in te laten gaan.

Begeleide participatie

De herziene begroting van Reestmond geeft een nadeel van € 88.000. Oorzaak hiervan zijn de gestegen personeelskosten. Hier tegenover staat een compensatie in het gemeentefonds (zie Algemene dekkingsmiddelen). Daarnaast nemen de begeleidingskosten van beschut werk toe. De doelgroep wordt groter door het invullen van de jaarlijkse taakstelling. In Meppel is een nieuwe woonlocatie gebouwd waar mensen met een beschut werk indicatie zijn gaan wonen. Hierdoor moesten we een aantal indicaties van andere gemeenten overnemen. Totaal zorgt dit voor een overschrijding van het budget beschut werk van € 175.000. Op dit onderdeel komen we dan op een totaalbedrag van € 263.000.



Re-integratietrajecten

We gebruiken het Europees Sociaal Fonds (ESF) om mensen met een lange afstand tot de arbeidsmarkt aan het werk te helpen. Het ESF is een financieel Europees instrument om werkgelegenheid te ondersteunen. Van 2021 tot en met 2023 hebben de gemeenten en het UWV in arbeidsmarktregio Zwolle deelgenomen aan een ESF-programma. We hebben nu een afrekening ontvangen over deze periode. Dit resulteert in een incidenteel voordeel van € 130.000.

Op de budgetten van re-integratietrajecten en het Leer Werk Centrum (LWC) verwachten we een overschrijding van € 70.000. Het aantal uitkeringen neemt toe wat ook effect heeft op de inzet van re-integratietrajecten. Bij het LWC zijn meer groepen en workshops gestart dan voorgaand jaar. Totaal stellen we de budgetten van re-integratie bij met een voordeel van € 60.000.

Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

De omvang van doelgroep van de Wmo neemt toe. We hebben te maken met een dubbele vergrijzing (mensen worden ouder en de groep ouderen wordt groter) en mensen moeten langer thuis blijven wonen. Hierdoor zijn de budgetten van de Wmo niet toereikend.

- *Woningaanpassingen*

Er worden vier grote woningaanpassingen uitgevoerd. In 2024 verwachten we hiervoor ongeveer € 250.000 aan kosten. Een deel van de werkzaamheden zal in 2025 nog uitgevoerd worden. Door de krapte op de woningmarkt is verhuizen naar een passende woning bijna niet mogelijk. Het aantal woningaanpassingen is vooraf moeilijk in te schatten. Een grote aanpassing kan veel impact hebben op het budget.

- *Wmo Huishoudelijk hulp/Begeleiding/Dagbesteding*

De tarieven voor Wmo ondersteuning zijn meer geïndexeerd dan waar rekening mee is gehouden in de begroting. Daarnaast stijgen de cliëntenaantallen. We verwachten een tekort van € 300.000.

- *Vervoersmiddelen*

Er is een groter beroep gedaan op vervoersmiddelen, waaronder rolstoelen. Daarnaast is dit jaar een dure maatwerkrolstoel verstrekt. De hulpmiddelen Wmo zijn opnieuw aanbesteed. Vanaf het tweede kwartaal 2024 hebben we een andere aanbieder. Het totale nadelige effect van deze genoemde ontwikkelingen is € 100.000.

Bijdrage Jeugdhulpregio

De bijdrage aan de jeugdhulpregio Drenthe is € 55.000 hoger dan begroot. De capaciteit van het regioteam is uitgebreid. Daarnaast nemen de kosten voor ondersteuning toe, omdat externe financiering komt te vervallen. Ook is in de begroting van de jeugdhulpregio een post



opgenomen voor beschikbaarheidsfinanciering voor gespecialiseerde jeugdhulp. Deze extra vergoeding wordt alleen bij leegstand toegekend aan enkele aanbieders.

Beschermd wonen

De definitieve afrekening 2023 die we dit jaar hebben ontvangen is € 300.000 hoger dan voorlopige afrekening die we hebben opgenomen in de Jaarstukken 2023. Het aandeel van Meppel op basis van de vastgestelde verdeelsleutel is iets hoger geworden. Hierdoor ontvangen we een hoger deel van het overschot.

Programma 4: Onderwijs

Exploitatie

Onderwijsachterstandenbeleid

De specifieke uitkering ontvangen van het Rijk voor het onderwijsachterstandenbeleid is € 90.000 hoger ten opzichte van de begroting. De lasten voor het onderwijsachterstandenbeleid zijn budgetneutraal aangepast conform de specifieke uitkering.

Programma 6: Kunst en cultuur, recreatie en toerisme

Exploitatie

Openbare bibliotheken

We hebben een eenmalige specifieke uitkering van het Rijk ontvangen voor lokale bibliotheekvoorzieningen. Totaal is dit € 306.678 is voor de jaren 2024 en 2025. Voor uitvoering hiervan is een subsidie van € 153.339 per jaar aan Biblionet Drenthe toegekend voor de doorontwikkeling van bibliotheekvoorzieningen in 2024 en 2025.

Programma 7: Sport en bewegen

Exploitatie

Beheer sportaccommodaties

De schoonmaak- en energiediensten zijn in 2024 aanbesteed en hebben geleid tot een nieuw contracten met hogere tarieven. Voor de schoonmaak van sportaccommodaties verwachten we in 2024 circa € 70.000 duurder uit te zijn. De kosten voor gas en elektra komen voor de sportaccommodaties circa € 80.000 hoger uit. Ook binnen andere programma's nemen deze kosten toe. Daar verwachten we de prijsstijging vooralsnog op te kunnen vangen binnen de beschikbare budgetten. In 2024 is de beheersfunctie van sporthal Ezinge weer ingevuld. Een inhaalslag met betrekking tot het onderhoud heeft plaatsgevonden waardoor we in 2024 circa € 60.000 extra kosten maken. Een totaal nadeel op dit product van € 200.000.

Investeringen

De vervanging van de kunstgrasvelden op sportpark Ezinge is in 2024 afgerond en gerealiseerd binnen de beschikbare middelen. De aanbesteding van de aanleg van het kunstgrasveld op sportpark Tussenboerlanden viel tegen. Voorgesteld wordt om € 120.000



aan dit krediet toe te voegen en dit te bekostigen uit de restantmiddelen van de vervanging van de kunstgrasvelden op sportpark Ezinge. In lijn met deze mutatie wordt ook de begrote btw-compensatie voor de investering overgeboekt.

Programma 8: Ontwikkeling openbare ruimte

Exploitatie

Leges Omgevingsvergunning

De opbrengst voor leges omgevingsvergunningen verhogen we met € 100.000. De raming is bijgesteld op basis van de verwachting medio september dit jaar.

Programma 9: Beheer bestaande openbare ruimte

Exploitatie

Onderhoud openbare ruimte

In de bestuursrapportage 2024 is gesignaleerd dat afgelopen jaren sprake is geweest van forse prijsstijgingen. Het effect hiervan zien we nu terug bij een aantal recente aanbestedingen. Zo zijn de kosten van onkruidbestrijding op verharding gestegen met € 100.000 en is de prijs van asfalt gestegen met € 75.000. Ook valt de bestrijding van de eiken processierups in 2024 € 80.000 duurder uit, waarvan € 54.000 als incidenteel is aan te merken.

Eind augustus werd onder meer Meppel getroffen door een hevige zomerstorm. Gelukkig zijn er geen slachtoffers gevallen maar de schade in Meppel is enorm. Het opruimen en herstellen van de stormschade neemt veel tijd in beslag. Op moment van schrijven van deze financiële tussenrapportage is nog onbekend wat de omvang van de meerkosten is en in welke mate de verzekering deze kosten vergoed.

Beheer openbare verlichting

Afgelopen jaren is een geschil met een externe partij ontstaan over de uitvoering van het onderhoud aan de openbare verlichting. Ondertussen is een schikking getroffen en daarmee is deze kwestie opgelost. Na finale kwijting over en weer van openstaande facturen en verplichtingen resteert voor de gemeente een eenmalig voordeel van € 100.000.

Een andere lopende kwestie betrof de afrekening van energiekosten van de openbare verlichting uit voorgaande jaren. Uit voorzorg was eind 2023 hiervoor een reservering opgenomen in de jaarrekening. Na verrekening van alle verplichtingen kan nu een voordelig resultaat van € 100.000 worden ingeboekt.

Per saldo op dit product een meevaller van € 200.000.

Schoonmaken openbare ruimte

De vergoeding zwerfafval (ZA) is per 1 januari 2023 gestopt. Meppel ontvangt een nabetaling van € 32.000 (eenmalig) door de afwikkeling van 2022.



Als vervanger voor de ZA vergoeding ontvangen gemeenten met ingang van januari 2023 een zogenaamde "Prullenbakkenvergoeding". Deze nieuwe vergoeding is net als de vergoeding ZA bedoeld voor het beheren en ledigen van prullenbakken en de verwerking van verpakkingsafval. Het bestaande beleid is voortgezet. Meppel ontvangt in 2024 € 34.000 zijnde € 0,94 per inwoner.

Daarnaast ontvangen gemeenten met ingang van 2023 een vergoeding voor het opruimen, vegen en verwerken van wegwerpplastic dat vrijkomt in de openbare ruimte. Deze "Single Used Plastics" (SUP) regeling is een nieuwe regeling die vanuit Europa is opgelegd. Het geld voor de uitvoering van de SUP wordt bijeengebracht door de producenten van plastic. Meppel verwacht in 2024 een bedrag van € 134.000 te ontvangen over 2023. Komende maanden schrijven we een beleidsnotitie over hoe we uitvoering geven aan deze regeling.

Hoewel beide regelingen verschillend van aard zijn hebben ze beiden als doel het schoonhouden van de openbare ruimte. Omdat lang onduidelijk was hoe de nieuwe regels rondom zwerfafval er uit zouden gaan zien zijn deze vergoedingen nog niet opgenomen in de begroting.

Investeringsen

Fietspad Ruinerwoldse weg

Voor de aanleg van Fietspad Ruinerwoldse weg is een krediet beschikbaar gesteld van € 195.000. Door een aantal extra onvoorziene werkzaamheden, waaronder aanvullende eisen vanuit het Waterschap voor de waterberging is het krediet ontoereikend. Voorgesteld wordt het beschikbare krediet te verhogen met € 65.000 naar € 260.000.

Nijeveense Grift

Zie toelichting programma 10 'Verkoop watertoren'.

[Programma 10: Economische zaken en grondzaken](#)

Exploitatie

Verkoop watertoren

Begin 2024 is de watertoren in Meppel door de stichting Watertoren verkocht. Door het opheffen van de stichting Watertoren ontvangt gemeente Meppel circa € 65.000. Dit bedrag is opgebouwd uit een restantsaldo van de stichting en terugbetaling van eerder door de gemeente verstrekt kapitaal aan de stichting. Wij stellen voor om het ontvangen bedrag te bestemmen voor verbetering van de ruimtelijke kwaliteit in het gebied rond de watertoren/Nijeveense Grift en dit toe te voegen aan het beschikbare krediet voor aanpassing van De Grift. Naast het zichtbaar maken van de Nijeveense Grift kan hierdoor ook een (parkachtige) verbinding worden gemaakt tussen de watertoren (Steenwijkerstraatweg) richting het Mandemakerspark.



Programma 11: Duurzaamheid

Exploitatie

Besteding Lokale Aanpak Isolatie (LAI)

In december 2023 heeft het Rijk aan de gemeente Meppel een uitkering toegekend van € 996.704. Deze uitkering is bedoeld voor het uitvoeren van een isolatieprogramma voor slecht geïsoleerde woningen van eigenaar-bewoners. Deze maatregelen moeten voor 31 december 2026 zijn uitgevoerd. Voor 2024 verwachten we voor circa € 200.000 invulling te kunnen geven aan deze regeling waar de ontvangen uitkering van het Rijk tegenover staat.

Besteding uitkering aanpak energiearmoede

Het Rijk heeft in 2022 Meppel een bedrag van € 870.905 toegekend voor de aanpak van energiearmoede. Hiervan was eind 2023 nog € 776.750 onbenut. De uitvoering is inmiddels gemandateerd aan het Samenwerkingsverband Noord Nederland. De looptijd is verlengd tot 31 december 2025. De resterende middelen nemen we budgetneutraal op ter uitvoering van deze regeling in 2024.

Algemene dekkingsmiddelen

Exploitatie

Renteresultaat

Als gevolg van de positieve rekeningresultaten in de afgelopen jaren en voorschotbedragen die we al hebben ontvangen voor subsidies, verwachten we voor 2024 een rentevoordeel te behalen van € 300.000. Ook de gunstige renteontwikkeling draagt daaraan bij.

Gemeentefonds

Het gemeentefonds is de grootste inkomstenpost voor iedere gemeente. De basis voor de raming uit de bestuursrapportage 2024 is de septembercirculaire 2023. Inmiddels hebben we de meicirculaire 2024 ontvangen. Die circulaire leidt tot een gunstige bijstelling van de raming over 2024. Een positief verschil van € 1.734.000. Dit komt met name door:

- een structurele compensatie voor lonen en prijzen binnen de Participatie (Wsw)
- een tegemoetkoming infrastructuur sociaal ontwikkelbedrijven
- incidentele compensatie voor uitvoeringskosten Omgevingswet.

Financiële positie

Financiële positie



Om de financiële positie van de gemeente Meppel te verstevigen is in mei 2023 een financieel actieplan vastgesteld. Er zijn acties nodig om te komen tot een duurzaam gezonde financiële positie. Tegelijkertijd is het nodig om te blijven investeren in de toekomst van de gemeente en te blijven investeren in onze publieke voorzieningen. Onder meer door voldoende reserves op te bouwen om risico's op te vangen en de schuldenlast te stabiliseren en zo nodig verlagen, blijft ruimte om de ambities en opgaven op te pakken en verantwoord te bouwen aan de groei van Meppel.

De positieve rekeningresultaten over 2022 en 2023 hebben ertoe geleid dat de financiële positie op een aantal punten sterk verbeterd is. Dit komt vooral door incidentele meevallers. Helaas zijn de tegenvallers veelal structureel van aard. Waar de bijgestelde begroting over 2024 nog een positief saldo laat zien, verwachten we vanaf 2026 tekorten met name als gevolg van de korting op het gemeentefonds.

In onderstaande tabel de geactualiseerde kengetallen voor het begrotingsjaar 2024. De stijging van de solvabiliteitsratio is het gevolg van het positieve rekeningresultaat over 2023. De gunstige ontwikkeling van de netto schuldquote komt mede door ontvangen (investerings)subsidies waar de komende jaren nog kosten voor moeten worden gemaakt.

Financiële kengetallen	Realisatie 2023	Bestuurs-rapportage 2024	Financiële tussenrapportage 2024	Categorie	
1. netto schuldquote	63%	69%	67%	A.	Minst risicovol
2. solvabiliteitsratio	22%	26%	25%	B.	
3. grondexploitatie	24%	25%	24%	C.	Meest risicovol
4. structurele exploitatieruimte	4,1%	1,5%	1,6%		
5. belastingcapaciteit	81%	87%	87%		

Aandacht en buffer voor risico's

In het actieplan wordt ook aandacht gevraagd voor voldoende buffer voor het opvangen van



de risico's. Daarin is voorgesteld om een hoger weerstandsratio te hanteren. Op basis van de risico inschatting streven we naar een minimale financiële buffer van circa € 37 miljoen.

Het verloop van de algemene reserves is als volgt:

Algemene reserves	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	29.869	40.365	49.619	50.404
Onttrekking energietoeslag	-1.400			
Resultaat(bestemming) voorgaand boekjaar	8.898	5.254	785	-2.583
Storting of programmabegroting 2024	3.000	4.000		
Stand op 31 december	40.365	49.619	50.404	47.821

(bedragen x € 1.000)

In de programmabegroting 2024 is voor de jaren 2024 en 2025 een storting opgenomen in de algemene (buffer) reserve van respectievelijk € 3 miljoen (2024) en € 4 miljoen (2025) ter versteviging van de financiële positie. Bij de besluitvorming over de jaarstukken 2023 is het resultaat na bestemming van € 8,9 miljoen toegevoegd aan de algemene (buffer)reserve.

In de jaarschijf 2025 staat het financiële resultaat 2024 volgens deze financiële tussenrapportage. Voor de resultaten van de latere jaren is uitgegaan van de uitkomsten van de meerjarenraming 2024-2028. Er is nog geen rekening gehouden met de uitkomsten van de programmabegroting 2025 omdat deze op moment van het opstellen van deze rapportage nog niet is vastgesteld.

4 oktober 2024

