

# Financiële prognose 2024

## TOELICHTING

Het verwachte financieel resultaat over 2024 is € 1,5 miljoen.

Bedragen x € 1 miljoen

	Prognoseresultaat
Vitaal en Sociaal Breda	-8,0
Ondernemend Breda	2,2
Duurzaam wonen in Breda	-1,0
Basis op orde in Breda	-0,3
Organisatie en financiën van Breda	8,6
<b>Totaal programma's / voorlopig resultaat 2024</b>	<b>1,5</b>

## FINANCIEEL OVERZICHT PER PROGRAMMA

We lichten de belangrijkste financiële afwijkingen per programma hieronder toe.

### Programma 1 Vitaal en Sociaal Breda

Het verwachte resultaat bedraagt € -8,0 miljoen.

Eerder dit jaar hebben wij in de kadernota 2024 aangegeven dat we in het sociaal domein te maken hebben met grote uitdagingen. Ook in deze bestuursrapportage zien we deze terug. In de kadernota hebben we hier financieel al op geanticipeerd door vanuit het principe van realistisch begroten onder andere bij jeugdhulp de begroting met € 5 miljoen te verhogen. De kadernota geeft ook inhoudelijk richting en invulling aan de structurele wijzigingen waarmee wij de komende jaren de huidige tekorten gaan terugdringen. Deze uitwerking wordt gepresenteerd in de begroting 2025.

Op hoofdlijnen zien we de volgende ontwikkelingen en afwijkingen:

- Een verwacht resultaat bij familie en jeugdhulp van € -3,5 miljoen. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de sterke toename van het aantal cliënten van de afgelopen jaren. Daarnaast wordt de prognose veroorzaakt door de indexering van de zorg en natura tarieven.
- Door de groei van het aantal cliënten wordt er meer personele (inhuur) capaciteit ingezet. Daarnaast is er extra capaciteit nodig voor de hervormingsagenda/opgave jeugdzorg en de ontwikkeling van de Stevige Lokale Teams. Het verwachte resultaat op het onderdeel capaciteit en inzet is € -2,5 miljoen.
- We betalen incidenteel € 0,5 miljoen frictiekosten in 2024 aan de GGD West-Brabant in verband met de uitbreiding van uitvoering van de wettelijke taak jeugdgezondheidszorg.
- Het te verwachten resultaat van € -0,7 miljoen op verschillende Wmo-voorzieningen wordt grotendeels veroorzaakt door de indexering van de Wmo tarieven.
- Mede door de aanzuigende werking in voorgaande jaren van het abonnementstarief bij huishoudelijke ondersteuning wordt er meer (tijdelijk ingehuurd) personele capaciteit ingezet. Het totaal verwacht resultaat is € -0,7 miljoen.
- Een verwacht nadeel op het Buig budget (€ -3,0 miljoen) onder andere door een neerwaartse bijstelling van het budget als gevolg van de nieuwe werkloosheidsraming van het CPB en door een stijging van het aantal bijstandsuitkeringen (van 4.141 per 1 januari 2024 naar 4.170 per 1 mei 2024).

- De aangepaste begroting vanuit de gemeenschappelijke regeling GGD West-Brabant (inclusief uitbreiding van de wettelijke jeugdgezondheidszorg taken) is ontvangen na de vaststelling van de begroting 2024 en resulteert in een extra bijdrage van € -0,5 miljoen.
- Een tekort bij werk & inkomen door het niet volledig realiseren van de ombuiging uit het bestuursakkoord (€ -1,3 miljoen) en een hogere inzet van personeel (€ -0,5 miljoen).
- Een verwacht resultaat bij Thema Thuis van € 2,6 miljoen. Dit bestaat onder andere uit een voordeel op Beschermd wonen door een verwachte lichte daling van het aantal cliënten, terwijl bij de begroting uitgegaan is van een stijging van het aantal cliënten. Daartegenover staat een nadeel als gevolg van een oninbare vordering van de verstrekte lening aan Villa Boerebont. Het verwachte resultaat voor Breda is € -0,5 miljoen.
- De energietoeslag 2023 kon nog worden aangevraagd tot 1 april van dit jaar. Op dit moment zijn alle aanvragen afgehandeld. In totaal zijn er 10.487 verstrekkingen geweest met een totaalbedrag van € 13,6 miljoen. Naar verwachting resteert er een budget van circa € 2 miljoen.
- Een voordeel voor de opvang van Oekraïners (€ 1,1 miljoen). Door de grootschaligheid van efficiëntie met betrekking tot de opvang in de Koepel, blijven we onder het vastgestelde normbedrag.

### **Programma 2 Ondernemend Breda**

Het verwachte resultaat bedraagt € 2,2 miljoen. Op hoofdlijnen zien we de volgende ontwikkelingen en afwijkingen:

- De aanleg van de Bredaring is vertraagd door capaciteitsgebrek. Door stijgende grondstofkosten is mogelijk de business case niet meer rendabel. In de komende periode wordt de business case geactualiseerd en daarmee ook de haalbaarheid ervan onderzocht. Daarnaast heeft het programma Bredata externe subsidie aangetrokken waardoor gemeentelijk budget vrijvalt. Het totaal te verwachten resultaat is € 0,8 miljoen.
- Herziening van de grondexploitaties binnen het programma leidt tot een verwacht resultaat van € 0,8 miljoen.
- Door ontvangst van een specifieke uitkering (SPUK) vanuit het Rijk voor Verbeter Breda, is er mogelijk dit jaar een restant van € 0,6 miljoen van het gemeentelijk Verbeter Breda budget. Gedurende het jaar wordt bekeken hoe het mogelijk resterende budget alsnog op een effectieve manier kan worden ingezet.

### **Programma 3 Duurzaam wonen in Breda**

Het verwachte resultaat bedraagt € -1,0 miljoen. Op hoofdlijnen zien we de volgende ontwikkelingen en afwijkingen:

- In de boekjaren 2019 tot en met 2023 zijn de kosten voor de 150 kV TenneT hoogspanningsverbinding geactiveerd onder de materiële vaste activa, terwijl ze niet voldoen aan de criteria daarvoor. Dit betekent dat deze activa in één keer zijn afgeschreven met een extra last in 2024 van € 2,4 miljoen in 2024. De reeds beschikbare investeringsmiddelen storten we in de toekomst weer terug in de algemene reserve.
- Bij de herziening van de grondexploitaties voor de bestuursrapportage 2024 is de prognose bijgesteld. Dit leidt tot een verwacht resultaat van € 0,6 miljoen.
- Een resultaat van € 0,6 miljoen door een incidentele verkoopopbrengst van Heiveldhoef.
- Een verwacht tekort van € -0,2 miljoen voor het project Bosweelde als gevolg van vertraging.
- Op het onderdeel parkeren wordt eind 2024 een resultaat verwacht van € 0,3 miljoen.

- Lagere capaciteit bij de Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant zorgt voor vertraging bij het opstellen van gebiedsplannen (€ 0,2 miljoen).

#### **Programma 4 Basis op Orde in Breda**

Het verwachte resultaat bedraagt € -0,3 miljoen. Op hoofdlijnen zien we de volgende ontwikkelingen en afwijkingen:

- Incidenteel voordeel bij vastgoedbeheer op verkoopopbrengsten door de verkoop van stadskantoor gebouw C (€ 1,3 miljoen).
- De vaststelling van de regeling specifieke uitkering stimulering sport 2022 is ontvangen en een aanvullende nabetaling van € 0,5 miljoen is hierop verleend.
- Een verwacht resultaat bij dienstverlening van € 0,5 miljoen door hogere opbrengsten bij huwelijksleges en leges reisdocumenten.
- Een verwacht tekort op beheer openbare ruimte wegen van € -1,6 miljoen als gevolg van prijsstijgingen onder andere bij het wagenpark, reiniging en onderhoud van de openbare verlichting.
- Hogere kosten beheer openbare ruimte groen door groenonderhoud en onderhoudskosten van waterwegen en voorzieningen (€ -0,4 miljoen).
- Een resultaat bij het thema Veilig Breda van € -0,7 miljoen met name door lager dan begrote opbrengsten op evenementen en hoger inzet van personeel.
- Een positief resultaat wordt verwacht bij afvalservice van € 0,5 miljoen. Het voornemen is om het resultaat te storten in de voorziening afvalservice. Dit wordt veroorzaakt door optimalisatie van processen waardoor personele lasten lager uitvallen, een groter areaaluitbreiding, minder kwijscheldingen en lagere afvalverwerkingskosten doordat op een aantal reststromen minder afval wordt aangeleverd. De voorziening afvalservice is bedoeld om de lasten en baten te egaliseren voor het huishoudelijke deel van de afvalinzamelings- en verwerkingskosten. Aan het eind van ieder jaar wordt het resultaat afvalservice steeds ten laste of ten gunste van de voorziening gebracht ter egalisatie.

#### **Programma 5 Organisatie en financiën van Breda**

Het verwachte resultaat bedraagt € 8,6 miljoen. Op hoofdlijnen zien we de volgende ontwikkelingen en afwijkingen:

- Hogere personeelskosten en inhuur overhead (€ -2,4 miljoen). Er is sprake van hogere kosten van zowel salarissen medewerkers als inhuur (beide binnen bedrijfsvoering) die niet gecompenseerd worden door niet ingevulde vacatureruimte. De hogere inhuurkosten worden met name veroorzaakt doordat een aantal vacatures zich moeilijk laat invullen en door ziektevervangingen.
- Het saldo van het meerjarenperspectief jaarschijf 2024 bedraagt na de meicirculaire en na de compensatie CAO 2024 € 10,5 miljoen. Het positief saldo wordt onder andere veroorzaakt door het reëel begroten van de inkomsten parkeren (€ 2 miljoen), het reëel begroten van het treasury resultaat (€ 1,2 miljoen) en door de meicirculaire 2024 (€ 4,7 miljoen).
- Voordeel als gevolg van niet volledig besteden van de stelposten onvoorzien (€ 0,4 miljoen).

### **INVESTERINGSUITGAVEN**

Het strategisch investeringsplan is geactualiseerd, waarbij gekeken is naar een realistische investeringsplanning. De geplande investeringsuitgaven voor 2024 zijn teruggebracht van € 112,8 miljoen bij vaststelling van de begroting 2024 naar € 89,6 miljoen. Kijkend naar de gerealiseerde en geprognosticeerde uitgaven van de investeringen in 2024, zien we het volgende beeld:

Bedragen x € 1 miljoen

	2024
Investeringsplanning (bij vaststelling begroting 2024)	112,8
Investeringsplanning (na actualisatie SIP)	89,6
Gerealiseerd t/m juli 2024	27,5
Prognose nog te realiseren tot jaareinde	62,1

De investeringsplanning is op hoofdlijnen gewijzigd, de volgende investeringen zijn naar latere jaren doorgeschoven: 't Zoet - Haveneiland (€ 5,7 miljoen), biodiversiteit (€ 5,5 miljoen), Gasthuisvelden (€ 4,1 miljoen), Havenkwartier - De Strip (€ 3,0 miljoen), parkeren (€ 2,5 miljoen), wagenpark (€ 2,5 miljoen), BredaRing (€ 2,4 miljoen), realisatie ecologische hoofdstructuur (€ 2,0 miljoen) en riolering (€ 1,4 miljoen). Daarnaast is een aantal investeringen naar voren gehaald of recent door de raad gevoteerd, zoals de aankoop grond natuurlijkontwikkeling (€ 2,4 miljoen), openbare ruimte: wegen (€ 2,2 miljoen) Nieuwe Mark (€ 1,9 miljoen) en MFA Bavel (€ 1,6 miljoen). Het totaaloverzicht van de actualisatie van het strategisch investeringsplan is opgenomen in bijlage 2.



