Raadsvergadering van 21 juni 2022 **Agendapunt**

Onderwerp: Lentenota 2022 Schiermonnikoog, 3 mei 2022

Aan de Gemeenteraad

Onderwerp

Lentenota 2022

Voorstel

Inleiding
Hierbij ontvangt u de lentenota over het begrotingsjaar 2022. Dit is het tweede jaar dat u deze nota krijgt aangeboden en is één van de veranderingen die in 2021 zijn doorgevoerd in ons planning & control systeem. De gemeenteraad heeft hiermee op 16 februari 2021 ingestemd. Uit de evaluatie in december 2021 is gebleken dat de raad tevreden is en dit nieuwe systeem wil continueren. De verandering heeft niet alleen een lentenota tot gevolg, maar later in het jaar ook een zomer- en een herfstnota.
Een tussentijdse rapportage is verplicht op grond van de Financiële verordening gemeente Schiermonnikoog, die uw raad heeft vastgesteld. De achtergrond achter deze verplichting is dat het college gedurende de looptijd van het begrotingsjaar de gemeenteraad inzicht geeft in de voortgang van de voornemens en om u in staat te stellen te beoordelen of we zowel inhoudelijk als financieel op koers liggen. De lente- en herfstnota geven vooral inzicht in de financiële stand van zaken, in de zomernota wordt daarnaast ook uitvoeriger over de inhoudelijke voortgang gerapporteerd.

Over- en onderschrijdingen
Voor het melden van over- en onderschrijdingen zijn conform de financiële beheersverordening, welke door de raad is vastgesteld in de vergadering van 23 maart 2021, de volgende drempelbedragen als uitgangspunt gehanteerd:
-exploitatie: afwijkingen groter dan € 5.000
-investeringen: afwijkingen groter dan € 7.000
Daarnaast worden ook lagere bedragen gemeld waar dat relevant is gevonden.
Met het vaststellen van de lentenota geeft u ook toestemming de over- en onderschrijdingen die per programma worden gemeld in het samenvattende overzicht met een begrotingswijziging te corrigeren.

Raadsverkiezingen en een nieuw college
Op 16 maart 2022 hebben de inwoners van Schiermonnikoog een nieuwe gemeenteraad gekozen. De opkomst van de verkiezingen was hoog, de hoogste zelfs van Nederland. Op basis van de verkiezingsuitslag is er een informatieronde gehouden. In de loop van het voorjaar zal er een nieuw college worden geformeerd. Of dit consequenties heeft voor de lopende begroting van 2022 en de meerjarenbegroting, laat zich op dit moment nog raden. Indien dat het geval is, zal dit worden meegenomen in de herfstnota voor zover het de begroting van 2022 betreft en in de Nota Financieel Kader, voor zover het om de begroting van 2023 en de daarop volgende jaren gaat.

Financiële stand van zaken
Wij geven u met deze notitie een zo reëel mogelijk beeld van de stand van zaken van de budgetten 2022. De lentenota levert voor 2022 een nadeel op van € 53.629. Het nadeel van 2022 wordt verwerkt in het begrotingssaldo 2022.
Bij deze tussenstand over de lopende begroting zijn een aantal kanttekeningen te maken en verklaringen te geven:

- Eind 2021 is er een nieuwe CAO afgesloten. In onze begroting waren wij uitgegaan van een verhoging met 1,5%. De verhoging pakt echter hoger uit, vooral vanwege een salarisverhoging van 2,4% per 1 april 2022.
- Per abuis is er een aantal begrotingsposten niet geheel juist opgenomen of vervallen. Zie onderstaande tabel. We moeten dit uiteraard herstellen.
- Een aantal inkomsten blijkt nu toch structureel hoger dan verwacht.
- De lentenota geeft zicht op de eerste drie maanden. In de loop van het jaar zal er meer duidelijkheid komen over eventuele meer inkomsten of eventuele uitgestelde uitgaven op onderwerpen die niet of later doorgaan.
- In de lentenota van vorig jaar was een aantal financiële effecten als gevolg van corona opgenomen. Dat doen we nu niet. We zijn ervan bewust dat de Corona-pandemie nog niet is uitgedoofd. Maar wij zijn hoopvol dat dit geen effect meer zal hebben op onze lokale economie en dus ook niet op bijvoorbeeld de toeristenbelasting en oninbare vorderingen ten gevolge van de pandemie. Waar we voorzichtigheidshalve in de lentenota van 2021 hiervoor nog een bedrag, als stelpost, op hebben genomen, doen we dat dit jaar dus niet. We hopen dat ons optimisme niet wordt gelogenstraft.

Nieuw in deze nota is dat er bij de toelichting op de programma's een onderscheid is gemaakt tussen begrotingswijzigingen die de bevoegdheid van het college zijn en die de bevoegdheid van de raad zijn.
Dit is gebaseerd op onderstaand artikel uit de financiële verordening:
Artikel 4 Autorisatie begroting, investeringskredieten en begrotingswijzigingen
1. De raad autoriseert met het vaststellen van de programmabegroting de totale lasten en de totale baten per programma en het overzicht algemene dekkingsmiddelen van het begrotingsjaar.

Bevoegdheid raad:
De bevoegdheid van de raad zijn de wijzigingen zijn ten opzichte van de lopende begroting met een effect op het begrotingsresultaat en mutaties in de reserves.

Bevoegdheid college:
De bevoegdheid van het college zijn wijzigingen die betrekking hebben op het opnemen van baten en lasten budgettair neutraal (bijvoorbeeld bij ontvangst van specifiek uitkering sportgelden, met daartegenover een budget voor de bijbehorende uitgaven, en verschuivingen tussen de programma's.

We verwachten dat met het opnemen van dit onderscheid het lezen van de lentenota vergemakkelijkt.

De financiële afwijkingen op producten uit de lentenota 2022, met een effect op het begrotingsresultaat, groter dan € 5.000 staan in het overzicht hieronder. (Het effect op de reserves wordt bij de diverse programma's toegelicht, dit is budgettair neutraal).
Hierbij is een "+"-bedrag een meevaller en een "-/-"-bedrag een tegenvaller.

Progr.	Toelichting		Bedrag €
div	*Diverse grootboekrekeningen* Stijging salarissen volgens cao per 1 april 2022 met 2,4%	-/-	33.648
2.1	*6210158 Auto-ontheffingen* Er blijken structureel meer inkomsten uit auto-ontheffingen te zijn dan begroot.	+	10.000
3.2	*6560203 Jachthaven* De jaarlijks ontvangen exploitatievergoeding jachthaven is structureel hoger dan begroot.	+	20.000
5.01	*6935102 Forensenbelasting* Structurele bijstelling inkomsten Forensenbelasting.	+	15.000
5.01	*6932102 Onroerende zaakbelasting eigenaren woningen* Structurele bijstelling inkomsten Onroerende zaakbelasting eigenaren woningen, door een voorzichtige inschatting van de hoogte van de WOZ waardes.	+	20.000
5.02	*6921102 Uitkeringen uit het gemeentefonds* In de septembercirculaire is € 28.000 aan correctie budget jeugdzorg als plus opgenomen. Later bleek dat hier al rekening mee was gehouden en dat dit bedrag als min opgenomen had moeten worden. Dit geldt alleen voor 2022.	-/-	56.000

Progr.	Toelichting		Bedrag €
5.06	*6000100 Overhead ICT* De ICT-kosten stijgen door extra werkzaamheden.	-/-	15.000
5.06	*6000300 Overhead Administratie* De kosten ambtelijke ondersteuning bezwaarschriftencommissie waren vervallen. Dit is onterecht en worden opnieuw opgevoerd	-/-	10.500
	Overige verschillen < € 5.000	*-/-*	*3.481*
	Totaal	*-/-*	**-53.629**

Het nadeel van 2022 ad € 53.629 wordt verwerkt in het begrotingssaldo 2022.

Hieruit blijkt dat er enige terughoudendheid geboden is bij het gepresenteerde resultaat omdat het resultaat na de lentenota 2022 slechts € 18.983 positief is.

Algemene reserve
De stand van de algemene reserve bedraagt na verwerken mutaties lentenota € 407.236. Voor verdere informatie zie de Gevolgen voor de Algemene Reserve.

De effecten voor de jaren 2023 en verder zijn als volgt:

	2023	**2024**	**2025**
Resultaat Lentenota 2022	3.764	2.199	523

De financiële effecten van 2022 en verder worden verwerkt in de 12e begrotingswijziging 2022.

Bijlagen:

- Lentenota 2022

We stellen voor om:

1. De lentenota 2022 met een financieel nadeel van € 53.629 voor 2022 vast te stellen.
2. De financiële effecten van 2022 en verder te verwerken in de 12e begrotingswijziging 2022.

Secretaris, burgemeester,

R. Thedinga I. van Gent