

Voorstel Gemeenteraad F

Onderwerp	1e tussenevaluatie 2023		
Portefeuillehouder	Marc Teutelink agendaletter (F)		
Organisatieonderdeel	Cluster Concernstaf	Aangeboden aan Raad	20 juni 2023
Stuknummer (invulling door Griffie)		Corsanummer	2200101705

Wij stellen u voor te besluiten om:

1. De tussenrapportage 2023 vast te stellen inclusief opgenomen beslispunten (bijlage 1 van de tussenrapportage) en technische begrotingswijzigingen (bijlage 2 van de tussenrapportage).
2. De effecten uit de meicirculaire 2023 voor het begrotingsjaar 2023 te verwerken:
 - a. De middelen (7.479.000 euro) van de taakmutaties toe te kennen;
 - b. De overige middelen (8.171.000 euro) toe te voegen aan de algemene uitkering gemeentefonds 2023

Inleiding en voorgeschiedenis

In de financiële verordening is opgenomen dat het college een 1e tussenrapportage 2023 (met peildatum 1 april) aan de Raad stuurt. Normaal gesproken is deze rapportage onderdeel van de zomernota. Dit jaar wordt de 1e tussenrapportage 2023 apart geagendeerd van de Zomernota. Wel komt deze rapportage op het gebruikelijke moment in het jaar en wordt deze in dezelfde college- en raadsvergadering geagendeerd. De 2e tussenrapportage 2023 komt in het najaar uit (peildatum 1 september) en wordt alleen ter informatie aan de rekeningencommissie verzonden. Mocht de 2e tussenrapportage onderdelen bevatten die het budgetrecht van de Raad raken wordt deze tevens aan de Raad gezonden. Als onderdeel van de tussenrapportages wordt ook de voortgang op de bezuinigingen gemonitord

Publieksvriendelijke samenvatting

In de 1e tussenrapportage is de prognose voor het financiële resultaat van de gemeente Enschede voor 2023 weergegeven. De begroting 2023 is in evenwicht en sluitend zonder een beroep te doen op de algemene reserve.

Op basis van deze rapportage wordt een negatief resultaat van 1,6 mln. verwacht in 2023

Gewenst effect van het besluit in relatie tot de strategische opgaven

Doel is een betrouwbare en voor lange termijn houdbare financiële huishouding. De 1e tussenrapportage 2023 draagt hieraan bij door inzicht en overzicht te geven in de financiële verwachting over 2023.

Argumenten

1.1 *De actualisatie tussenrapportage 2023 geeft inzicht en overzicht in de verwachte financiële uitkomst van 2023.*

Programma (x 1.000 euro)	Resultaat 2023
Saldo begroting 2023	0
<i>Programmareultaat:</i>	
Samenleving en bestuur	-800
Duurzaam wonen, leven, werken	-406
Vitaal en sociaal	-9.262
Financiën en organisatie	721
Resultaat 2023 vóór meircirculaire	-9.747
Effect meircirculaire voor 2023	8.171
Verwachte resultaat 2023	-1.576

De voorlopige prognose in deze tussenrapportage gaat uit van een negatief saldo van 1,6 mln. De programmanadelen (vooral door inflatie) worden grotendeels gedekt door de meircirculaire. De weerstandsratio voor 2023 is met een stand van 1,4 op voldoende niveau. Vandaar het advies van het college om niet bij te sturen op het resultaat van 2023¹.

1.2 Dit is conform de financiële verordening

De Raad stelt normaal gesproken bij behandeling van de zomernota de stand van zaken over het lopende jaar vast. Voor deze 1e tussenrapportage is ervoor gekozen voor een expliciet agendapunt apart van de zomernota. Dit wel in dezelfde vergadering. Achterliggende gedachte is dat de tussenrapportages zelfstandige documenten met eigenstandige beslispunten zijn. De 2e tussenrapportage wordt conform de financiële verordening alleen aan de rekeningencommissie gestuurd. Mocht de 2e tussenrapportage onderdelen bevatten die het budgetrecht van de Raad raken wordt deze tevens aan de Raad gezonden. Als onderdeel van de tussenrapportages wordt ook de voortgang op de bezuinigingen gemonitord.

2.1 De meircirculaire 2023 kent wijzigingen die impact hebben op de financiële positie van Enschede.

Tabel 2: resultaat Meircirculaire 2023

Actuele stand gemeentefonds (x 1.000 euro)	2023
Stand meircirculaire 2023	456.181
Stand decembercirculaire 2022	440.531
Bruto mutatie	15.650
Taakmutaties meircirculaire 2023	-7.479
Resultaat meircirculaire 2023	8.171

Toelichting

Het positieve resultaat van 8,171 mln. uit de meircirculaire 2023 worden voor een groot deel veroorzaakt door een hoger accres door toevoeging van compensatie voor loon- en prijsstijgingen. Ook is over 2022 alsnog een extra indexatie uitgekeerd door het rijk die zorgt voor een structurele ophoging voor 2023 e.v.. Daarnaast waren voor 2023 een aantal maatstaven behoudend geraamd omdat dit het 1^e jaar van invoering is van het nieuwe verdeelmodel van het gemeentefonds. Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de memo die naar raad en college wordt gestuurd over de resultaten van de meircirculaire 2023.

Risico's

Deze rapportage signaleert afwijkingen (meer dan 5% van het budget of groter dan 100.000 euro) en is gericht op het minimaliseren van onverwachte financiële risico's in de lopende begroting.

Kosten en financiële dekking van het voorstel

N.v.t.

Afweging en alternatieven

Alternatief voor het college is om wel bijsturingsmaatregelen voor 2023 aan de Raad voor te stellen. Hiermee kan de financiële positie verbeteren. Nadeel is echter dat de geformuleerde doelstellingen in gevaar kunnen komen.

Omdat in de financiële verordening is opgenomen dat het college de 1e tussenrapportage aan de Raad voorlegt is het geen alternatief voor het college om hier van af te zien

Participatie

Nvt

¹ Conform artikel 6 lid 5 van de financiële verordening geeft het college bij een geprognosticeerd negatief jaarresultaat aan wat daarvan de impact is op de financiële positie. Het college geeft daarbij een advies of het verstandig is om direct bij te sturen of de bijsturing uit te stellen tot de volgende begroting. De Raad bepaalt of het college met een bijsturingspakket zal komen



Communicatie

Samen met de zomernota wordt hierover gecommuniceerd naar de inwoners

Vervolg

Op 11 juli volgt de behandeling van de 1e tussenrapportage 2023 in de kamer bestuur en middelen. Behandeling door de Raad volgt dan op 18 juli.

Bijlagen

1e Tussenrapportage 2023
Raadsbesluit

Burgemeester en Wethouders van Enschede, _____
de loco-Secretaris, de Burgemeester,

E.A. Smit

R.W. Bleker