raadsvoorstel

Agendapunt 2023, nr. XII-05
Zaaknummer 2203276
Te behandelen door S. Metaal-ten Dolle

Onderwerp: Eindejaarsrapportage incl. 2e financiële prognose 2023

Aan de raad,

Inleiding
Wij bieden u voor de tweede maal dit jaar een rapportage aan waarin wij u berichten over de voortgang van de begroting 2023. De eerste rapportage had als naam Bestuursrapportage 2023 en heeft u in juni van dit jaar vastgesteld. Dat moment bood u gelegenheid bij te sturen.
In nu voorliggende Eindejaarsrapportageinformeren wij u over de voortgang in het tweede deel van dit jaar. Tevens is de 2e financiële prognose verwerkt in het bericht. Daarin leest u het financiële resultaat zoals we dat in oktober van dit jaar voor 2023 voorzien.

Voorstel
1. Kennis te nemen van de voortgang van doelstellingen en activiteiten 2023.
2. De begroting 2023 te wijzigen op de financiële bijstellingen in de rapportage.
3. € 2.352.800 toe te voegen aan de reserve Doorgeschoven activiteiten en dit bedrag in 2024 te onttrekken aan die reserve en beschikbaar te stellen voor de oorspronkelijk besloten activiteiten.

Relatie met (huidig) beleid
Met het voortgangsbericht rapporteren we over de voortgang van met de begroting 2023 ingezet beleid en activiteiten.

Beoogd(e) effect(en)
• De raad informeren over de voortgang van de begroting 2023.
• De begroting 2023 wijzigen op de financiële afwijkingen in de rapportage.
• Een prognose geven van het verwachte financiële resultaat over 2023.

Argumenten

Ad 1.
Deze tweede voortgangsrapportage heeft betrekking op de periode tot en met september 2023.
Deze rapportage is bedoeld om de activiteiten en de financiën uit de begroting 2023 te volgen en indien nodig bij te stellen. Per activiteit geven we op de onderdelen Kwaliteit, Tijd en Geld de voortgang aan.
Ook deze rapportage is weer in Pepperflow samengesteld. Met de raadsstukken ontvangt u de rapportage in Pdf-formaat. Via Beleidsportaal Winterswijk (begrotingsapp.nl) komt de rapportage echter beter tot zijn recht.

Ad 2.
In deze Eindejaarsrapportage is de 2e financiële prognose 2023 verwerkt. Op een aantal programma's constateren wij financiële afwijkingen. Wij stellen u voor de begroting 2023 hierop te wijzigen. Het meerjarig verloop van onze begroting ziet er na de 2e prognose 2023 als volgt uit:

x € 1.000	2023
Beginstand begroting 2023	13
Mutaties 1e prognose	-1.872
Stand 1e prognose 2023	-1.859
Mutaties 2e prognose	2.526
Stand 2e prognose 2023	**667**
Waarvan incidenteel	-769
Waarvan structureel	1.436

Per saldo leiden de bijstellingen uit de 2e prognose 2023 tot een verbetering van ons begrote resultaat met € 2,5 miljoen. Grote voordelen kunnen we inboeken op de algemene uitkering uit het gemeentefonds, hogere bouw- en bestemmingsplanleges, hogere baten beschermd wonen, hogere uitkering BTW-sport. Daarnaast zijn er lagere lasten voor het klimaatakkoord, cofinanciering Regio Deal en de Meedoenregeling. Nadelen zien we oplopende kosten van het driehoeks-initiatief Spoorbosje,-Dingstraat-Busremise, Visie Sociaal Domein en Integrale Ondersteuning. Na bijstelling van de budgetten 2023 zoals voorgesteld in deze rapportage komt het verwachte resultaat over 2023 weer op de oorspronkelijk begrote € 0,6 miljoen voordelig.

Ad 3.
Naast de genoemde ontwikkelingen constateren we ook dat we een deel van de voor 2023 voorgenomen activiteiten in 2024 moeten voortzetten. In deze 2e prognose is dat vertaald door binnen de programma's een aantal budgetten te verlagen en het totaal daarvan (via programma 4) te storten in de reserve Doorgeschoven activiteiten. Bij deze adviesnota is een toelichting op de budgetoverhevelingen gevoegd. Met deze prognose stellen we voor aan de raad om de budgetten in 2024 weer beschikbaar te stellen ten laste van die reserve zodat ze in dat jaar direct weer ingezet kunnen worden. In totaal gaat het om een bedrag van € 2,4 miljoen. In de inleiding van de Eindejaarsrapportage leest u een totaaloverzicht van de overhevelingen die binnen de programma's nader zijn toegelicht

Financiële aspecten/risico’s
In deze rapportage rapporteren we alleen over het lopende jaar (financieel en inhoudelijk). Wanneer ontwikkelingen een structureel effect hebben, dan verwerken we die in het eerstvolgende planning- en controldocument waarin een herziening van het financieel meerjarig perspectief is opgenomen (kadernota of begroting).

Deze prognose is begin oktober opgesteld. Afwijkingen die we op dat moment niet konden voorzien en zich in het laatste kwartaal voordoen zijn dus geen onderdeel van de huidige bijstelling. Bij de jaarrekening over 2023 zal het uiteindelijke rekeningresultaat blijken

Juridische aspecten/wet- en regelgeving
N.v.t.

Aspecten van duurzaamheid
N.v.t.

Communicatie/betrokkenenparagraaf
N.v.t.

Vervolgprocedure/evaluatie
Een voortgangsbericht op inhoud in het laatste kwartaal van het jaar is sinds vorig jaar nieuw voor onze gemeente. Op dit moment werken we aan de planning van de planning- en controlcyclus 2024. Als u naar aanleiding van deze Eindejaarsrapportage aanbevelingen voor ons heeft, dan horen wij die graag van u. De P&C-cyclus 2023 eindigt met de jaarstukken waarmee wij zowel financieel als inhoudelijk verantwoording afleggen.

Winterswijk, 21 november 2023

Burgemeester en Wethouders van Winterswijk,

de loco-secretaris,

M. Keur

de burgemeester,

B.J.J. Bengevoord