GEMEENTE ENSCHEDE

Voorstel Gemeenteraad F

Onderwerp	2e Tussenrapportage 2022		
Portefeuillehouder	Marc Teutelink agendaletter (F)		
Organisatieonderdeel	Cluster Concernstaf	Aangeboden aan Raad	27 september 2022
Stuknummer (invulling door Griffie)		Corsanummer	

Wij stellen u voor te besluiten om:

1. De 2e tussenrapportage 2022 vast te stellen inclusief opgenomen beslispunten (bijlage 2 van de tussenrapportage);
2. Kennis te nemen van de effecten van de septembercirculaire voor 2022;

Inleiding en voorgeschiedenis
Conform de financiële verordening ontvangt de Raad twee keer per jaar een tussenrapportage. De 1e tussenrapportage kent een peildatum van 1 april en de 2e tussenrapportage 1 september. Bij vaststelling van de begroting 2022 vorig jaar betrof het saldo 11,6 miljoen euro negatief. De voorlopige prognose in de 1e tussenrapportage was een vrijwel ongewijzigd saldo (+36.000 euro). Voor het restant van 2022 werden nog wel een aantal ontwikkelingen verwacht met impact op het resultaat.

Publieksvriendelijke samenvatting
De Raad ontvangt twee keer per jaar een tussenrapportage. De 1e tussenrapportage komt uit rond april en de 2e tussenrapportage in september. De rapportage geeft inzicht en overzicht in de financiële verwachting over 2022. Op basis van deze rapportage verwachten we voorlopig een positief resultaat van 2,5 miljoen euro voor 2022. Er zijn twee hoofdredenen voor dit positieve resultaat. We ontvangen meer geld uit het gemeentefonds en we ontvangen compensatie voor misgelopen inkomsten door corona in 2021 van de Rijksoverheid.

Het tekort van 11,6 miljoen euro in de begroting 2022 hebben we opgelost door dit bedrag uit de algemene reserve te halen. Door het verwachte positieve resultaat van 2,5 miljoen hebben we minder geld uit de algemene reserve nodig in 2022.

Gewenst effect van het besluit in relatie tot de strategische opgaven
Doel is een betrouwbare en voor lange termijn houdbare financiële huishouding. De 2e tussenrapportage 2022 draagt hieraan bij door inzicht en overzicht te geven in de financiële verwachting over 2022.

Argumenten
1.1 De actualisatie tussenrapportage 2022 geeft inzicht en overzicht in de verwachte financiële uitkomst van 2022.
De voorlopige prognose in deze 2e tussenrapportage gaat uit van een positief jaarresultaat (2,5 miljoen euro). Oorzaken voor de positieve uitkomst zijn de mei- en septembercirculaire en de compensatie voor de inkomstenderving corona 2021. In het restant van 2022 worden nog wel een aantal ontwikkelingen voorzien die impact gaan hebben op het resultaat maar die op dit moment nog niet in de prognose zijn opgenomen (bijv. effecten inflatie en effecten van verbonden partijen).

	Onderwerp (x 1.000 euro)	1e Tussenrapportage	2e Tussenrapportage
	Saldo begroting 2022	**-11.600**	**-11.600**
	Programmaresultaat		
	Samenleving en Bestuur	-961	+248
	Duurzaam wonen, leven, werken	-703	-1.253
	Vitaal en Sociaal	-3.969	-5.250
	Financiën en Organisatie	-99	-512
A.	**Subtotaal programma's**	**-5.732**	**-6.767**
	Meicirculaire	+10.968	0
	Accres ten behoeve van loon- prijsstijging	-5.200	0
B.	Inzet van accres ten behoeve van loon-prijsstijging	0	+1.043
C.	Compensatie inkomstenderving corona 2021	0	+5.057
D.	Netto effect septembercirculaire	0	+3.122
E.	**Prognose 2022**	**+36**	**+2.455**
F.	**Prognose saldo begroting 2022**	**-11.564**	**-9.145**

De extra kosten door de inflatie worden op dit moment ingeschat op 1 miljoen euro. Hiervoor kan het budget worden ingezet dat bij door de Raad bij de 1e tussenrapportage gereserveerd is voor de stijging van lonen en prijzen (betrof de extra middelen voor loon-prijsstijging in de meicirculaire - omvang van dit budget is 5,2 miljoen euro). De 1 miljoen euro betreft een inventarisatie. De verwachting is dat de extra kosten m.b.t. inflatie verder op gaat lopen. De energielasten voor gemeentelijke huisvesting vormen hier bijvoorbeeld nog geen onderdeel van. De middelen worden bij de 2e tussenrapportage dan ook nog niet toegekend. Bij de jaarrekening wordt de definitieve balans opgemaakt. In bijlage 1 van de 2e tussenrapportage zijn spelregels opgesteld in welke gevallen het budget van 5,2 miljoen euro ingezet kan worden.

Onderwerp	Bedrag
Energiekosten openbare verlichting	100.000
Grondstofprijzen groot- en klein onderhoud	500.000
Brandstofprijzen busvervoer	100.000
Diekman Oost	161.000
Loonstijging middeninkomens zorg	182.000
Energielasten gemeentelijke huisvesting	pm
Totaal	**1.043.000**

1.2 Het advies van het college is om niet bij te sturen op het verwachte negatieve resultaat.
Conform de financiële verordening geeft het college bij een verwacht negatief resultaat advies of het verstandig is om direct bij te sturen. Omdat op dit moment sprake is van een positief resultaat is het advies van het college om niet bij te sturen.

2.1 Het effect van de septembercirculaire voor 2022 is 3,1 miljoen euro voordelig.
De septembercirculaire 2022 heeft een positief effect van 3,1 miljoen. In 2022 wijzigt het accres niet. Het voordeel komt vrijwel geheel voort uit de toevoeging van de ruimte onder het plafond van het BTW-compensatiefonds (BCF) (er is minder gedeclareerd bij BCF door alle gemeenten tezamen dan beschikbaar was voor 2021). Daarnaast wijzigen nog de hoeveelheden bij een groot aantal maatstaven.

Kosten en financiële dekking van het voorstel
N.v.t.

Afweging en alternatieven
Alternatief voor de Raad is om wel bijsturingsmaatregelen voor 2022 aan het college voor te stellen. Hiermee kan de financiële positie verbeteren. Nadeel is echter dat dit de geformuleerde doelstellingen in de begroting in gevaar kunnen komen.

GEMEENTE ENSCHEDE

Bijlagen
2e Tussenrapportage 2022

Burgemeester en Wethouders van Enschede, _____

de loco-Secretaris, **de Burgemeester,**

E.A. Smit R.W. Bleker

ENSCHEDE

GEMEENTE ENSCHEDE

ENSCHEDE