raadsvoorstel

Agendapunt 2021, nr. XII-pm
Zaaknummer 2029027
Te behandelen door I.T.F. klein Gunnewiek

Onderwerp: 2e financiële prognose en voortgangsbericht 2021

Aan de raad,

Inleiding
Wij bieden u de 2e financiële prognose 2021 aan. Deze 2e prognose gaat over de eerste negen maanden van 2021 en geeft een doorkijk naar de verwachte resultaten per 31 december aanstaande. De prognoses zijn bedoeld om u gedurende het lopende begrotingsjaar te informeren over belangrijke (financiële) afwijkingen ten opzichte van de bijgestelde Programmabegroting 2021.

Bij de 2e prognose hebben wij opnieuw gekeken naar de financiële voortgang en de uitvoering van projecten en activiteiten. Omdat een aantal werkzaamheden is verschoven naar of doorlopen in 2022, vragen wij u een aantal exploitatiebudgetten over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar.
Verder stellen wij voor om een aantal ramingen van budgetten bij te stellen.

Voorstel
1. De 2e prognose 2021 vast te stellen inclusief de voorgestelde budgetoverhevelingen van 2021 naar 2022.
2. € 2.834.000 toe te voegen aan de reserve *Doorgeschoven activiteiten* en dit bedrag in 2022 te onttrekken aan die reserve en beschikbaar te stellen voor de oorspronkelijk besloten activiteiten.
3. De begroting 2021 bij te stellen op de overige onderdelen zoals opgenomen in de 2e prognose.

Relatie met (huidig) beleid
In de 2e prognose worden de financiële effecten zichtbaar van doorvertaling van bestaand beleid.

Beoogd(e) effect(en)
- De raad informeren over financiële afwijkingen op onze begroting 2021 en het meerjarenperspectief 2021-2024.
- De Begroting 2021 wijzigen naar de ontwikkelingen in deze prognose.

Argumenten

Ad 1 en 2.
In 2020 heeft u besloten een andere werkwijze te hanteren voor budget- en kredietoverhevelingen. We willen het aantal overhevelingen terugdringen en een realistisch beeld van het begrotingsresultaat presenteren. Daarom is vastgesteld dat overhevelingen via de reserve *Doorgeschoven activiteiten* lopen. Dan hebben ze geen effect op het resultaat.

Verschillende budgetten uit de begroting 2021 moeten overgeheveld worden omdat bekend is dat ze

over meerdere jaren lopen of omdat er afspraken met derden onder liggen. Met deze prognose stellen we voor die budgetten over te hevelen.

Ad 3.
Naast budgetoverhevelingen bevat de 2e prognose een aantal bijstellingen van budgetten die optellen tot een voordeel van € 3.096.000.
De grootste posten die bijdragen aan dit resultaat zijn (bedragen in miljoenen euro's):

a. Afrekening beschermd wonen voorgaande jaren 1,0 V
b. Hogere uitgaven jeugdhulp 0,9 N
c. Leges omgevingsvergunningen 0,6 V
d. Vrijvallen GIDS-gelden 0,4 V
e. Grondexploitatie Eelink 0,5 V
f. Algemene uitkering 0,7 V

Wat betreft de algemene uitkering adviseren we om een stelpost op te nemen voor de jaren 2022 en verder omdat ook wij verwachten dat lonen en prijzen harder stijgen dan we verwachtten ten tijde van het opstellen van de begroting 2022-2025 in mei/juni van dit jaar.

Financiële aspecten/risico's

Bedragen *1.000		**2021**		**2022**		**2023**		**2024**	
Resultaat na bestemming reserves									
Resultaat tot en met Bestuursrapportage 1 2021		2.127	N	360	V	1.103	V	108	V
Begroting 2022				1.551	N	2.562	N	977	N
Prognose 2 (nu voorliggende voorstellen)		3.096	V	627	V	2.493	V	1.953	V
Verwacht resultaat na 2e prognose 2021		**969**	**V**	**564**	**N**	**1.034**	**V**	**1.084**	**V**
Waarvan structureel		2.716	V	3.627	V	1859	V	1.625	V
Waarvan incidenteel		1.747	N	4.191	N	825	N	539	N

Verbetering van het financieel meerjarenperspectief
Met de bijstellingen uit deze rapportage verbetert het structurele resultaat van de begroting voor alle jaren. De belangrijkste verklaring ligt in een hogere algemene uitkering.
Het incidentele resultaat 2021 is nog nadelig, maar aanzienlijk minder nadelig dan we bij de 1e prognose verwachtten (€ 4,2 miljoen).

Al met al verwachten wij over 2021 een resultaat van afgerond € 1 miljoen positief waar dit bij de 1e prognose nog € 2,1 miljoen nadelig was.
Een onttrekking aan de algemene reserve voorzien wij op dit moment dan ook niet.

Juridische aspecten/wet- en regelgeving
Niet van toepassing

Aspecten van duurzaamheid
Niet van toepassing

Communicatie/betrokkenenparagraaf
Niet van toepassing

Vervolgprocedure/evaluatie
De 2e prognose is de laatste van dit jaar. We sluiten de P&C-cyclus 2021 af met de jaarstukken.

Winterswijk, 16 november 2021

Burgemeester en Wethouders van Winterswijk,

De secretaris,	de burgemeester,
G.W. Goedmakers	B.J.J. Bengevoord