gemeente Winterswijk

B&W-nota

programma	:	4. Bestuurlijk Winterswijk
werkdoel	:	1217: Realiseren jaarlijkse budgetcyclus
onderwerp	:	2e financiële prognose en voortgangsbericht 2021

advies :

1. Kennis te nemen van het 2e Voortgangsbericht 2021.
2. Met de 2e prognose budget voor 2021 aan te vragen voor inhuur voor:
   a. behandelen van vergunningaanvragen en bestemmingsplanverzoeken € 100.000;
   b. uitvoering landschapsprojecten € 40.000;
   c. projectleiding, actualisatie van het haalbaarheidsonderzoek en kosten voor het bestemmingsplan voor gebiedsontwikkeling Steengroeve € 75.000;
   d. werkzaamheden openbare orde en veiligheid € 37.500.
3. Aan de raad voor te stellen:
   a. de 2e prognose 2021 vast te stellen inclusief de voorgestelde budgetoverhevelingen van 2021 naar 2022;
   b. € 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;
   c. de begroting 2021 bij te stellen op de overige onderdelen zoals opgenomen in de 2e prognose.

besluit : - zie pagina 3

behandeld door: B. Freriks **team:** Strategische staf **collegiaal overleg gepleegd met:** Controllers, alle budgethouders, Managementteam **van team:** diverse **manager:** W. Goedmakers	**openbaarheid:** ☐ niet openbaar ☐ openbaar (met uitgestelde publicatie) X openbaar (directe publicatie) **kritische termijn voor besluitvorming:** ☐ nee X ja, vanwege: behandeling in de raadsvergadering van december
financiële consequenties: ☐ Nee ☐ Ja, gedekt in de begroting ☐ Ja, niet gedekt in de begroting, dekking via: X Ja, anders: begrotingswijziging via dit voorstel	**portefeuillehouder:** I.T.F. klein Gunnewiek
is / wordt opgenomen op de termijnagenda? X Nee ☐ Ja, jaar: ___ kwartaal: ___ ☐ Ja, kwartaal nog niet bepaald	**naar gemeenteraad:** ☐ nee X ja, 2e voortgangsbericht ter informatie X ja, 2e prognose ter besluitvorming (via raadscommissie)
aanvrager is op grond van artikel 4:7 van de Algemene wet bestuursrecht geïnformeerd over het (gedeeltelijk) negatieve advies: n.v.t.	**communicatie via:** ☐ persbericht ☐ anders, nl. ___ X n.v.t.
de geadresseerde en evt. andere belanghebbenden die naar verwachting bedenkingen hebben tegen het advies zijn op grond van artikel 4:8 van de Algemene wet bestuursrecht gehoord: n.v.t.	

bijlagen:

1. 2e Voortgangsbericht 2021
2. 2e Prognose 2021
3. Raadsvoorstel
4. Conceptraadsbesluit

gemeente Winterswijk

besluit

onderwerp: 2e financiële prognose en voortgangsbericht 2021

behandeld door: B. Freriks

datum besluit door college B&W: 16 november 2021

besluit:

1. Kennisgenomen van het 2e Voortgangsbericht 2021.
2. Met de 2e prognose budget voor 2021 aanvragen voor inhuur voor:
    a. behandelen van vergunningaanvragen en bestemmingsplanverzoeken € 100.000;
    b. uitvoering landschapsprojecten € 40.000;
    c. projectleiding, actualisatie van het haalbaarheidsonderzoek en kosten voor het bestemmingsplan voor gebiedsontwikkeling Steengroeve € 75.000;
    d. werkzaamheden openbare orde en veiligheid € 37.500.
3. Aan de raad voorstellen:
    a. de 2e prognose 2021 vast te stellen inclusief de voorgestelde budgetoverhevelingen van 2021 naar 2022;
    b. € 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;
    c. de begroting 2021 bij te stellen op de overige onderdelen zoals opgenomen in de 2e prognose.

overwegingen college indien besluit afwijkend is van het ambtelijk advies:

paraaf secretaris:	

gemeente Winterswijk

B&W-nota

inleiding:
Voor u ligt het 2e voortgangsbericht en de 2e financiële prognose over 2021.

Voortgangsbericht
Het voortgangsbericht geeft voor de eerste negen maanden van 2021 inzicht in de voortgang van activiteiten. Het is een hulpmiddel om gedurende het begrotingsjaar te volgen hoe de stand van zaken is van de activiteiten die op basis van de begroting 2021 uitgevoerd worden. Indien nodig sturen we bij. Dit voortgangsbericht is een rapportage op afwijkingen. Dit wil zeggen dat er alleen een nadere toelichting wordt gegeven op activiteiten waarvan de planning of budget inmiddels afwijkt of dreigt af te gaan wijken of waar sprake is van risico's.

Financiële prognose
De 2e prognose gaat eveneens over de eerste negen maanden van 2021 en geeft een doorkijk naar de verwachte financiële 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 gekeken naar de financiële voortgang en de uitvoering van projecten en activiteiten. Omdat een aantal werkzaamheden zijn verschoven naar of doorlopen in 2022, adviseren wij om ook de bijbehorende exploitatiebudgetten over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar.

advies:
1. Kennis te nemen van het 2e Voortgangsbericht 2021.
2. Met de 2e prognose budget voor 2021 aan te vragen voor inhuur voor:
    a. behandelen van vergunningaanvragen en bestemmingsplanverzoeken € 100.000;
    b. uitvoering landschapsprojecten € 40.000;
    c. projectleiding, actualisatie van het haalbaarheidsonderzoek en kosten voor het bestemmingsplan voor gebiedsontwikkeling Steengroeve € 75.000;
    d. werkzaamheden openbare orde en veiligheid € 37.500.
3. Aan de raad voor te stellen:
    a. de 2e prognose 2021 vast te stellen inclusief de voorgestelde budgetoverhevelingen van 2021 naar 2022;
    b. € 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;
    c. de begroting 2021 bij te stellen op de overige onderdelen zoals opgenomen in de 2e prognose.

argumenten/onderbouwing:

Ad 1.
Het voortgangsbericht is opgesteld op basis van de beleidsvelden uit de vier programma's en de opgaven. Wij rapporteren over de voortgang van de activiteiten die hun basis vinden in de begroting 2021. Waar de voortgang achterblijft bij de planning, resultaat en/of middelen geven we een toelichting en indien mogelijk aan hoe we bij gaan sturen. Verder wordt aangegeven indien dit van toepassing van is welke trends en ontwikkelingen plaats vinden binnen de beleidsvelden en opgaven.

Ad 2.
Op vier vakgebieden in onze organisatie hebben we extra personele capaciteit nodig. Het betreft:

e. Behandelen van vergunningaanvragen en bestemmingsplanverzoeken;
f. Uitvoering landschapsprojecten;
g. Projectleiding, actualisatie van het haalbaarheidsonderzoek en kosten voor het bestemmingsplan voor gebiedsontwikkeling Steengroeve;
h. Werkzaamheden openbare orde en veiligheid.

Wij hebben deze onderdelen verwerkt in de 2e prognose. Nadere toelichting op deze onderdelen leest u daar. Hiervoor is in totaal € 252.500 nodig. Met de 2e prognose stelt u voor aan de raad om dit bedrag beschikbaar te stellen.

Ad 3.
In de 2e prognose geven we per programma van de begroting 2021 aan welke afwijkingen we zien.
De afwijkingen zijn in twee categorieën te verdelen:
a. Budgetoverhevelingen:
Met de nieuwe spelregels[1] rond budgetoverhevelingen is afgesproken deze via de reserve *Doorgeschoven activiteiten* lopen. Daardoor hebben ze geen effect op het resultaat. Voorstel is dus nu om het totaal van de budgetoverhevelingen van € 2.834.000 toe te voegen aan de reserve *Doorgeschoven activiteiten*. Vervolgens vragen we de raad om hetzelfde bedrag in 2022 aan die reserve te onttrekken en beschikbaar te stellen voor de oorspronkelijke activiteiten.

b. Bijstellingen van budgetten:
De voor- en nadelen zoals wij die in deze prognose toelichten, tellen op tot een voordelig resultaat 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.

---

betrokkenenparagraaf:
N.v.t.

---

advisering externe adviesorganen/belangenorganisaties:
N.v.t.

---

scenario's (indien gewenst/mogelijk):
N.v.t.

---

[1] Collegebesluit d.d. 29 juni 2020. Zie laatste pagina van dit advies voor overzicht van uitgangspunten en spelregels rond budget- en kredietoverhevelingen.

financiële paragraaf incl. financiële risico's:
De 2e prognose bestaat uit twee componenten:

1. Door te schuiven activiteiten waarmee budgetten worden overgeheveld. Het resultaat daarvan is € 2.834.000 waarvan we voorstellen dit toe te voegen aan de reserve *Doorgeschoven activiteiten*;
2. Bijstellingen van een aantal budgetten. Het resultaat daarvan bedraagt € 3.096.000 voordelig.

In de begroting 2021, zoals vastgesteld in november 2020, verwachtten we een tekort van € 2,6 miljoen. In lijn met het raadsbesluit bij de kadernota 2019 zouden we daarvan € 2,5 miljoen voor incidentele uitgaven onttrekken aan de algemene reserve. Met de bestuursrapportage inclusief 1e prognose 2021 konden we dit bedrag licht positief bijstellen naar een tekort van € 2,1 miljoen. De uitkomst van nu voorliggende prognose doet het verwachte resultaat 2021 uitkomen op € 969.000 positief. Dat maakt een onttrekking aan de algemene reserve voor 2021 niet nodig.

Ook meerjarig is het financieel perspectief verbeterd. Dit is te danken aan de positieve ontwikkeling van de algemene uitkering. We hebben jaarlijks een structureel voordelig saldo, waarmee we de incidentele tekorten kunnen opvangen.

overige risico's:
De ontwikkeling van Covid-19, loon- en prijsstijgingen en de ontwikkelingen in het sociale domein zijn de grootste onzekerheden op dit moment.
Voor dat eerste kunnen we nog beschikken over het resterende budget van het Crisis- en herstelplan.
Voor loon- en prijsstijgingen treffen wij met deze prognose maatregelen in de vorm van een budget om deze op te vangen.
Wat betreft het sociale domein beschrijven we in het voortgangsbericht bij beleidsveld 1.2 de laatste ontwikkelingen.

Via de P&C-documenten in 2022 informeren wij u over het verdere verloop.

aspecten duurzaamheid:
N.v.t.

vervolgprocedure en planning:
De 2e prognose is de laatste van dit jaar. We sluiten de P&C-cyclus 2021 af met de jaarstukken.

relatie met andere besluitvorming/andere projecten:
N.v.t.

integriteitstoets:
N.v.t.

overige opmerkingen:
N.v.t.