INFORMATIENOTA VOOR DE RAAD

Nummer: 311

Portefeuillehouder: D.A. Grimbergen
Portefeuille:
Programma: 0 Bestuur en ondersteuning
Taakveld: 0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten

Datum: 4 oktober 2022

Onderwerp: Begrotingsmonitor september 2022

DE RAAD NEEMT KENNIS VAN:
De prognoses en bandbreedtes zoals beschreven in de begrotingsmonitor september 2022.

INLEIDING
De activiteiten die de gemeente uitvoert zijn in de programmabegroting 2022 - 2025 onderverdeeld in 53 verschillende 'taakvelden'. Voor ieder taakveld is in de programmabegroting duidelijk gemaakt welke activiteiten de gemeente uitvoert en wat dit mag kosten. Conform afspraak met de raad wordt er drie maal per jaar een financiële tussenrapportage opgeleverd in de vorm van een begrotingsmonitor.

De 13 taakvelden die terugkomen in de begrotingsmonitor zijn geselecteerd omdat het lastig is de financiële resultaten ervan direct zelf te beïnvloeden en omdat de financiële afwijkingen een significant effect op het uiteindelijke jaarrekeningresultaat kunnen hebben. In de begrotingsmonitor worden actuele prognoses afgegeven, waarbij tegelijkertijd aan de hand van financiële bandbreedtes duidelijk wordt gemaakt welke variabelen invloed kunnen hebben op de uiteindelijke realisatiecijfers. Deze inzichten helpen het gemeentebestuur bij het maken van keuzes in het lopende begrotingsjaar en bij de voorbereiding op de nieuwe begrotingscyclus.

KERNBOODSCHAP
De analyses uit de begrotingsmonitor september 2022 geven een tweede weergave van het op dit moment ingeschatte effect van deze 13 taakvelden op het jaarrekeningresultaat 2022. Op dit moment wordt er een voordelig jaarrekeningresultaat over 2022 ingeschat van afgerond €7,8 miljoen.

Begrotingsmonitor september 2022 Verwachte afwijkingen ten opzichte begroting		Bedragen x €1.000
Taakveld 0.5 - Treasury	↑	+ 45
Taakveld 0.7 - Uitkeringen gemeentefonds	↑	+ 7.500
Taakveld 0.61 - OZB woningen	↑	+ 250
Taakveld 0.62 - OZB niet-woningen	↑	+ 200
Taakveld 6.2 - Wijkteams	↓	0
Taakveld 6.3 - Inkomensregelingen	↓	- 2.000
Taakveld 6.4 - Begeleide participatie	→	0
Taakveld 6.5 - Arbeidsparticipatie	↑	+ 700
Taakveld 6.6 - Maatwerkvoorzieningen (Wmo)	↑	+ 193
Taakveld 6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	↑	+ 1.000
Taakveld 6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	↓	- 1.611
Taakveld 6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	↑	+ 192
Taakveld 8.3 - Wonen en bouwen	↑	+ 4.285
Overige ontwikkelingen 2022	↓	- 2.945
Prognose jaarrekeningresultaat 2022	↑	+ 7.809

Voornaamste reden achter deze prognose is de hogere algemene uitkering die de gemeente ontvangt uit het gemeentefonds. De ambities uit het coalitieakkoord van het kabinet Rutte IV zijn inmiddels financieel vertaald en gemeenten gaan hierdoor ‘mee de trap op’. Dit betekent dat de algemene uitkering die ontvangen wordt uit het gemeentefonds naar boven toe wordt bijgesteld, resulterend in een niet begroot incidenteel voordeel ten opzichte van de begroting. De structurele doorwerking van deze hogere algemene uitkering in de komende jaren maakt onderdeel uit van de ontwerp programmabegroting 2023 – 2026.

Het begrotingsjaar is echter nog niet voorbij en er zijn nog diverse factoren die een invloed kunnen hebben op het uiteindelijke jaarrekeningresultaat. In ieder taakveld wordt daarom inzichtelijk gemaakt met welke bandbreedtes rekening gehouden moet worden in het meest gunstige- en meest ongunstige geval. Dit kunnen afwijkingen zijn van enkele miljoenen euro’s ten opzichte van de begroting, zowel positief als negatief.

Bij het opstellen van de uiteindelijke jaarrekening over 2022 wordt er naast de realisatie van de reguliere exploitatie ook gekeken naar de waardering van diverse onderdelen op de balans. Het gaat dan bijvoorbeeld om de hoogte van getroffen voorzieningen en de waardering van bezittingen. Deze analyses kunnen ook een effect hebben op het uiteindelijke rekeningresultaat, maar zijn niet op dit moment in te schatten.

Ook de opbrengsten uit de grondexploitaties zijn niet in de begrotingsmonitor meegenomen, omdat het bepalen van deze resultaten erg complex is en pas per einde boekjaar gemaakt kunnen worden. Het ligt in de lijn der verwachting dat er op dit vlak sprake zal zijn van aanzienlijke resultaten, voornamelijk als gevolg van enkele grotere grondverkopen binnen Flevokust.

VERVOLG

De begrotingsmonitor verschijnt drie maal per jaar en biedt een voortschrijdend inzicht van het te verwachten jaarrekeningresultaat 2022. Naarmate het jaar vordert ontstaat er meer duidelijkheid over de prognoses en zullen de bijbehorende bandbreedtes doorgaans kleiner worden.

De geprognosticeerde afwijkingen zullen – indien ze zich daadwerkelijk voordoen – een effect hebben op het financiële resultaat over 2022. Het meerjarige effect van deze inzichten zal nader geanalyseerd worden en terugkomen in de nog op te stellen programmabegroting 2023 – 2026.

Bijlagen

Begrotingsmonitor september 2022