

Datum

23 mei 2023

Onderwerp

Eerste financiële tussenrapportage 2023

Aantal bijlagen

1

Wat adviseert het college te besluiten?

- 1. De Eerste financiële tussenrapportage 2023 vast te stellen.*

Wat is de aanleiding voor dit advies?

In de Eerste financiële tussenrapportage 2023 geven we de huidige afwijkingen van de begroting weer. Het gaat om de 3O-ontwikkelingen, budgettaire neutrale wijzigingen en overige ontwikkelingen.

Deze tussenrapportage wordt tegelijk met het jaarverslag en de jaarrekening 2022 in de gemeenteraad behandeld.

Samenvatting van de rapportage

We lichten eerst de conclusies van de uitkomsten van deze rapportage toe. Daarna lichten we het algemene financiële beeld en risico's toe.

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten
- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten
bedragen x € 1.000

Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Saldo programmabegroting 2023-2026	5	-759	-232	-28
3O-Ontwikkelingen	-179	489	490	489
Overige ontwikkelingen	0	0	0	0
Totaalsaldo	-174	-271	258	461

Per saldo geven de uitkomsten van deze financiële tussenrapportage een voordeel in 2023 van € 252.000 en een structureel nadeel van € 489.000 in 2026. Dit zorgt ervoor dat we voor het jaar 2023 een voordelig saldo hebben van € 174.000. Voor 2024 is er een voordeel van € 271.000. In 2025 is er een nadeel van € 258.000 en vanaf 2026 jaarlijks een nadeel van € 461.000.

Bij de kadernota 2024-2027 actualiseren we de financiële positie, we voegen hier dan de uitkomsten van de meicirculaire 2023 toe. We geven dan ook aan hoe we een meerjarig sluitende programmabegroting willen presenteren.

De belangrijkste wijzigingen uit deze rapportage zijn:

- Hogere kosten van € 230.000 in 2023 en € 289.000 vanaf 2024 door een hogere deelnemersbijdrage van de BSOB.
- We hebben jaarlijks hogere kosten van € 105.000 voor het organiseren van verkiezingen.
- We hebben jaarlijks hogere facilitaire kosten van € 102.000.
- We hebben jaarlijks hogere kosten van € 81.000 voor personele zaken.
- We hebben jaarlijks hogere kosten van € 81.000 voor de bijdrage Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU) van de VNG.
- Aanvullend investeringskrediet van € 994.000 voor de realisatie van de Aventurijn. Dit leidt tot extra jaarlijkse kosten van € 36.000.
- We hebben een voordeel van € 590.000 in 2023 door lagere investeringslasten door doorgeschoven investeringen uit 2022.
- We hebben per saldo lagere kosten voor Beschermd wonen en maatschappelijke opvang van € 205.000.

Daarnaast hebben we in deze rapportage nog loon- en prijscompensatie toegekend voor 2023. Dit betalen we uit de stelpost loon- en prijscompensatie. Door de nieuwe CAO voor gemeenten en hoge prijsstijgingen zien we dat deze stelpost flink onder druk staat.

Voor jeugdhulp en de openbare ruimte geldt dat we de prijsstijgingen 2023 opvangen binnen bestaande budgetten. Voor beide onderdelen geldt dat we forse overschotten zagen in de jaarrekening en verwachten dat we de inflatie kunnen opvangen binnen bestaande budgetten. Wanneer we toch inflatie toe zouden kennen voor beide onderdelen komen we flink tekort binnen de stelpost loon-en prijscompensatie.

Het huidige financiële meerjarenbeleid laat een tekort zien. Daarnaast zien we een aantal grote ontwikkelingen en risico's voor de komende periode die invloed kunnen hebben op onze financiële positie. Er blijft grote onzekerheid over inkomsten van het Rijk aan gemeenten en over enkele grote financiële dossiers. Aan de andere kant zien we wel incidentele ruimte. Richting de kadernota actualiseren we de financiële positie en geven we de laatste stand van zaken van de ontwikkelingen/risico's weer.

Waar moeten we rekening mee houden?

a. Financiën

We hebben de financiële effecten beschreven in deze tussenrapportage.

b. Communicatie

Niet van toepassing.

c. Uitvoering

Niet van toepassing.

d. Overlegd met

Budgethouders, Directieteam en F&C

Bijlagen:

Eerste financiële tussenrapportage 2023

Samenvatting (=korte inhoud)

De eerste financiële tussenrapportage over 2023 is opgesteld. Daaruit blijkt dat we in 2023 een voordelig saldo hebben van afgerond € 174.000. Vanaf 2025 en verder hebben we een nadelig saldo.

In deze rapportage schetsen we ook de belangrijkste risico's en ontwikkelingen die onze financiële positie kunnen beïnvloeden.

Voor de zomer zullen we op basis van de meicirculaire de financiële positie actualiseren.