

Raadsmemo

Datum: 22 november 2022

Onderwerp: Bijstelling verwacht overschot 2022

Ter attentie van: De Raad

Afzender: College van Burgemeester en Wethouders

Portefeuillehouder W. Oosterwijk

Samenvatting

“Minder groot overschot 2022 door dubbeltelling inkomsten”

De energietoeslag die we krijgen vanuit het Rijk in de tweede tussenrapportage '22 is helaas dubbel verwerkt. Dat betekent feitelijk dat we minder overhouden dan verwacht en de toename van de algemene reserve lager is. Een dubbele raming is een fout die niet mag voorkomen en dit betreuren we. Het heeft overigens geen effect op de voorgestelde maatregelen van het college van burgemeester en wethouders om een impuls te geven aan het armoedebeleid waaronder het kunnen uitkeren van de energietoeslag, omdat de bijbehorende lasten wel juist geraamd zijn. Naar de toekomst toe hebben wij besloten om twee extra maatregelen te nemen in het P&C-proces. Zo moeten we voorkomen dat er in de toekomst eenzelfde fout kan optreden.

Doel

De Raad informeren over een bijstelling van het verwachte overschot 2022.

Inhoud memo

Bij de 2^e tussenrapportage is op basis van de toen beschikbare informatie een inschatting gemaakt van het verwachte overschot in 2022 van 8 miljoen euro. Dit resultaat is verder geactualiseerd op basis van de memo septembercirculaire naar € 9,5 mln. Op basis van nieuwe inzichten willen we u informeren over een bijstelling van het verwachte overschot naar € 7,3 mln.

Oorzaak

Deze bijstelling heeft een oorzaak. De energietoeslag die we krijgen vanuit het Rijk in de tweede tussenrapportage '22 is helaas dubbel verwerkt. De inkomsten zijn zowel in programma 1, waar ook de bijbehorende lasten zijn geraamd, als in programma 4 opgenomen.

Effect

Hierdoor zijn er *incidenteel* teveel inkomsten geraamd van € 2,2 mln en neemt hiermee het verwachte overschot in 2022 af van 9,5 mln naar 7,3 mln. Dat betekent feitelijk dat we minder overhouden dan verwacht en de toename van de algemene reserve lager is. Dit heeft overigens geen effect

op het kunnen uitkeren van de energietoeslag omdat de bijbehorende lasten wel juist geraamd zijn.

En hoe nu verder

Een dubbele raming is een fout die niet mag voorkomen en dit betreuren we. We hebben hier als college samen met de organisatie meerdere keren over gesproken. Hierbij is het gegaan over hoe dit is ontstaan en wat we vanaf nu gaan doen om het risico op een dergelijk incident zo veel mogelijk te voorkomen. Om uit te sluiten dat in deze tussenrapportage (turap) nog andere fouten zitten, laten we nog een extra screening doen door een extern adviseur. We zullen in de auditcommissie de uitkomsten met u delen.

Naar de toekomst toe hebben wij besloten om twee extra maatregelen te nemen in het P&C-proces. Enerzijds door het opnemen van een 3^e controle in de planning die centraal binnen bedrijfsvoering bij één persoon belegd wordt. Anderzijds door er voor te zorgen dat de bijbehorende begrotingswijziging als controlemiddel wordt ingezet.

Zo zorgen we ervoor dat er voldoende 'checks en balances' aanwezig zijn om dit risico te minimaliseren. Zorgvuldigheid staat bij ons voorop, maar het is en blijft mensenwerk.

Taskforce financiële bedrijfsvoering

Verder blijven we inzetten op het vorig jaar ingezette traject (taskforce) om onze financiële bedrijfsvoering te versterken. We willen een financieel toekomstbestendig beleid en beheer voeren. Hier zijn al meerdere stappen in gezet zoals de doorontwikkeling van de P&C in samenwerking met de raadswerkgroep, het vergroten van de inzichtelijkheid van de begroting en het creëren van een meerjarig beeld van de reserves en voorzieningen. Daarnaast is de interne controle versterkt waarbij we steeds meer preventieve maatregelen nemen, waaronder ook het versterken van het budgethouderschap. Belangrijke stappen in het in control krijgen en houden van onze financiën.