GEMEENTE
MAASGOUW.

Raadsvergadering
30-05-2023

Documentnummer: D/23/107421
Zaaknummer: Z/23/029618

Voorstel tot wijziging van de begrotingspost onvoorzien structureel en Algemene Reserve i.v.m. in deze raadsvergadering genomen besluiten

Van:	*College (portefeuillehouder Wilms)*
Voorstel:	Voorgesteld wordt om: 1. De (meerjaren-)begroting, begrotingspost onvoorzien structureel, en de Algemene Reserve te wijzigen op basis van de (eerdere) genomen besluiten.
Bijlagen:	**Bijgevoegd:** 1. Verloopoverzicht onvoorzien structureel 2023-2026 2. Verloopoverzicht Algemene Reserve **Ter inzage:** -

Namens het college van burgemeester en wethouders,
De secretaris,

Toelichting

Voorstel tot wijziging van de begrotingspost onvoorzien structureel en algemene reserve i.v.m. in deze raadsvergadering genomen besluiten

Inleiding:

In de Programmabegroting 2023 zijn bedragen opgenomen in post onvoorzien structureel die ruimte geven voor het doen van nieuwe of aanvullende uitgaven die zich uitstrekken over meerder jaren. Daarmee wordt nu een doorkijk van de post onvoorzien structureel gegeven tot en met 2026 en de stand van de algemene reserve op basis van de in deze raadsvergadering genomen besluiten.

Beslispunten:

1. De (meerjaren-)begroting, begrotingspost onvoorzien structureel, en de Algemene Reserve te wijzigen op basis van de (eerdere) genomen besluiten.

Argumenten:

1.1 Dit agendapunt laat het verloop van de begrotingspost onvoorzien structureel zien met betrekking tot de meerjarenbegroting 2023-2026. Door middel van dit agendapunt wordt de gewijzigde meerjarenbegroting vastgesteld.

Kanttekeningen:

1.1 De meerjarenbegroting is, als gevolg van de structureel ruimtevragende claims in de raadsvergadering t/m 30 mei 2023, voor 2026 en volgende jaren niet structureel sluitend. Het tekort bedraagt € 57.300 in 2023 en € 373.600 in 2026. Dit tekort is exclusief de begrotingen van de diverse gemeenschappelijke regelingen. Indien vanuit het Rijk geen aanvullende middelen beschikbaar worden gesteld, zal dit bij de Kadernota en Programmabegroting 2024 resulteren in een structurele besparingsopgave. Deze opgave wordt verder versterkt door een strikte interpretatie van het begrip incidentele lasten door de financiële toezichthouder (Provincie Limburg). Hierdoor zullen lasten in de toekomst alleen als incidenteel worden gekwalificeerd indien er sprake is van een onvoorwaardelijke einddatum. Om te anticiperen op de teruglopende financiële positie is door het college een plan van aanpak heroverweging bestaand beleid vastgesteld. In de Kadernota 2024, die in de raadsvergadering van 11 juli a.s. wordt behandeld, is de meest actuele financiële doorkijk opgenomen. Deze doorkijk is inclusief de verwerking van de Meicirculaire 2023. Met deze actuele doorkijk van de post onvoorzien structureel hebben wij zicht op de feitelijke opgave om de begroting 2024-2027 sluitend te krijgen.

Samenhang met andere Beleidsdocumenten:

Dit voorstel betreft de financiële actualisatie van (eerdere) genomen besluiten m.b.t. de begrotingspost onvoorzien structureel en het saldo van de Algemene Reserve.

Communicatie:

Niet van toepassing.

Financiën

De financiële gevolgen van de besluitvorming per raadsvergadering zijn weergegeven in de bijlagen 1 en 2. Bijlage 1 betreft het (meerjarig) verloopoverzicht van de begrotingspost onvoorzien structureel 2023-2026.

Raadsvergadering 30 mei 2023	2023	2024	2025	2026
Saldo onvoorzien structureel begroting 2023-2026 raad 18 april 2023	€ -57.300	€ 1.808.400	€ 3.015.600	€ -341.600
Aanwijzen accountant		€ -18.100	€ -18.100	€ -18.100
Aanvullend krediet project Oude kern Stevensweert fase 2 kapitaallasten		€ -13.900	€ -13.900	€ -13.900
Saldo onvoorzien structureel begroting 2023-2026 rbs 30 mei 2023	€ -57.300	€ 1.776.400	€ 2.983.600	€ -373.600

De financiële stukken van de diverse Gemeenschappelijke Regelingen (GR's) zijn nog niet formeel vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de GR's. Deze vaststelling vindt in juni of juli van dit jaar plaats. De wijzigingen hebben op dit moment nog geen formele status maar hebben wel invloed op de post onvoorzien structureel in onze begroting. Om dit zichtbaar te maken is hieronder de stand van de post onvoorzien structureel toegevoegd waarin de reële stand per 30 mei 2023 is weergegeven.

Saldo onvoorzien structureel begroting 2023-2026 rbs 30 mei 2023	€ -57.300	€ 1.776.400	€ 2.983.600	€ -373.600
Meerjarenbegroting 2024-2026 BsGW (1e prorap 2023)		€ -4.700	€ -12.900	€ -15.900
Begrotingswijziging 2023-1 BsGW (1e prorap 2023)	€ -21.000	€ -24.000	€ -24.000	€ -24.000
Dekking tarieven afval en riool (1e prorap 2023)		€ 15.200	€ 19.600	€ 21.200
Meerjarenbegroting 2024-2026 Omnibuzz (1e prorap 2023)		€ -26.000	€ -40.300	€ -53.500
Begrotingswijziging 2023-2 Omnibuzz (1e prorap 2023)	€ -16.400	€ -	€ -	€ -
Meerjarenbegroting 2024-2026 Westrom (1e prorap 2023)		€ 5.500	€ -146.800	€ -155.600
Herziene begroting 2023 Westrom (1e prorap 2023)	€ 10.600	€ -	€ -	€ -
Meerjarenbegroting 2024-2026 Veiligheidsregio (1e prorap 2023)		€ -150.500	€ -162.400	€ -174.200
Begrotingswijziging 2023-1 Veiligheidsregio (1e prorap 2023)	€ -195.300	€ -195.300	€ -195.300	€ -195.300
Meerjarenbegroting 2024-2026 SC MER (1e prorap 2023)		€ -15.500	€ -14.100	€ -14.100
Begrotingswijziging 2023-2 SC MER (1e prorap 2023)	€ -293.600	€ -413.800	€ -401.300	€ -401.300
Meerjarenbegroting 2024-2026 RD Maasland (1e prorap 2023)		€ -29.400	€ -29.400	€ -29.400
Reël saldo onvoorzien structureel begroting 2023-2026 rbs 30 mei 2023	€ -573.000	€ 937.900	€ 1.976.700	€ -1.415.700

De financiële wijzigingen bij de GR's die betrekking hebben op begrotingswijzigingen 2023 en/of begroting 2024-2026 worden financieel in de 1e Prorap 2023 verwerkt. Het jaar 2027 van de meerjarenbegroting van de GR's wordt in onze financiële foto voor de Programmabegroting 2024-2027 verwerkt.

Bijlage 2 betreft het saldo van de Algemene Reserve per 30 mei 2023. De beginstand van de Algemene Reserve is het eindsaldo per de raadsvergadering van 20 december 2022. Na vaststelling van de jaarstukken 2022 op 13 juli 2023 wordt een nieuwe definitieve beginstand per 31 december 2022 van de Algemene Reserve bepaald. Vanaf dat moment wordt het beginsaldo van de Algemene Reserve in deze bijlage aangepast naar de stand zoals vastgesteld in de jaarstukken 2022.

Beginstand Algemene Reserve 1-1-2023 conform overzicht bij raadsvergadering 20-12-2022	**€ 23.999.579**
Raadsvergadering 28 februari 2023	
Geen wijzigingen	€ -
Raadsvergadering 18 april 2023	
Plan van aanpak ondersteuning verenigingen tijdens de energiecrisis	€ -176.000
Raadsvergadering 30 mei 2023	
Geen wijzigingen	€ -
Stand Algemene Reserve 30 mei 2023	**€ 23.823.579**

Planning en uitvoering:

Niet van toepassing.

Bijlagen:

1. Verloopoverzicht onvoorzien structureel 2023-2026
2. Verloopoverzicht Algemene Reserve

Team: Bestuurszaken, Strategie & Control