Gemeente Wassenaar

VOORBLAD Voorstel aan de Raad

Zaaknummer:	Z/22/07477/322384
Datum collegebesluit:	dinsdag 8 november 2022
Datum commissievergadering:	dinsdag 29 november 2022
Datum raadsvergadering:	dinsdag 13 december 2022
Soort Voorstel:	Adviesnota
Onderwerp:	Najaarsnota 2022
Portefeuillehouder:	Hendrickx
Programma:	alle

Kernboodschap:

Het college informeert door middel van de Najaarsnota de raad over de voortgang van de begroting 2022. In deze rapportage worden afwijkingen gemeld over de eerste negen maanden van 2022. Daarmee wordt ook getracht een verwachting over het resultaat van het jaar 2022 te geven. Op basis van deze Najaarsnota stelt de raad de financiële kaders voor 2022 bij.

Bijlagen:

Ja
Bijlage 1 Najaarsnota 2022
Bijlage 2 Wijziging programmabegroting 2022-2025
Bijlage 3 Wijziging programmabegroting 2023-2026

Stukken ter inzage: Nee

Beslispunten:

1. De bij de Najaarsnota 2022 behorende wijzigingen van de programmabegroting 2022-2025 en de programmabegroting 2023-2026 vast te stellen, incl. de bijbehorende reservemutaties, t.w.:
    a. Een aanvullende onttrekking van € 168.000 uit de reserve egalisatie omgevingsvergunningen
    b. Een onttrekking van € 125.000 uit de reserve groencompensatie Amerikaanse Ambassade
    c. Een onttrekking van € 4.000 uit de reserve investeringen sport
    d. Lagere onttrekkingen uit diverse reserves voor een bedrag van € 381.000;
2. Akkoord te gaan met de voorgestelde budgetoverhevelingen naar 2023, waar mogelijk met bijbehorende dekking;

Relatie met:

☐ Agendapunt:
☐ Toezegging:
☐ Amendement/motie:
☐ Schriftelijke vragen:

Onderwerp
Najaarsnota 2022

Samenvatting
Deze Najaarsnota is het laatste financiële document in de planning- en controlcyclus van dit jaar.

Dit planning & control-document is de tweede tussentijdse rapportage over 2022 waarin wij de stand van zaken weergeven over de uitvoering van de programmabegroting tot en met september. De verwachting over het jaarrekeningresultaat is gebaseerd op zowel de gerealiseerde ontwikkelingen gedurende de eerste negen maanden van 2022, als op de verwachtingen voor de resterende maanden. Dat maakt dat afwijkingen niet zijn uitgesloten.

Overheveling incidentele budgetten
Om incidentele zaken tot stand te kunnen laten komen, stellen wij budgetoverheveling naar 2023 voor. Dit is nodig om ook per 1 januari 2023 te kunnen beschikken over (restant)budgetten.

Beoogd effect
Het informeren van de raad over de geconstateerde ontwikkelingen en het verkrijgen van de benodigde budgetten.

Argumenten
1.1, 2.1 3.1 Bijstelling van de financiële kaders per programma, mutaties in de reserves, het overhevelen van budgetten en het beschikbaar stellen van (aanvullende) kredieten is een verantwoordelijkheid van de raad (budgetrecht).

a. Een aanvullende onttrekking van € 168.000 uit de reserve egalisatie omgevingsvergunningen

In 2021 zijn extra inkomsten bouwvergunningen in de egalisatiereserve gestort. Nu zien we een toename aan werkzaamheden op de dossiers van bouwvergunningen, onder andere voor juridische vraagstukken (afhandeling bezwaarschriften) en milieuvraagstukken (toetsing van bodemonderzoeken en andere inzet van de omgevingsdienst t.b.v. de vergunningverlening). Voorgesteld wordt om de hogere lasten die betrekking hebben op bouwvergunningen te dekken uit de reserve egalisatie omgevingsvergunningen

b. Een onttrekking van € 125.000 uit de reserve groencompensatie Amerikaanse Ambassade

Voor het kunnen uitvoeren van de sloop van gardencentre Bloemendaal zijn kosten gemaakt voor een bedrag van € 125.000. Deze worden gedekt door middel van een onttrekking aan de reserve groencompensatie Amerikaanse Ambassade.

c. Een onttrekking van € 4.000 uit de reserve investeringen sport

Voetbalvereniging Blauw-Zwart heeft de gemeente benaderd voor een bijdrage uit de reserve investeringen sport voor de aanschaf en plaatsing van een camerasysteem voor hun clubaccommodatie. Blauw-Zwart is een open en maatschappelijke vereniging met een belangrijke wijkfunctie. Veel specifieke groepen inwoners van jong tot oud mogen gebruik maken van hun sportvoorziening. De toegenomen openbare toegankelijkheid van het sportpark leidt echter ook tot ongewenst bezoek van mensen die schade en vernieling aanrichten aan de sportvoorzieningen. Om dit te voorkomen draagt de gemeente een deel bij in de aanschaf- en plaatsingskosten, zodat de vereniging het camerasysteem kan laten plaatsen.

d. Lagere onttrekkingen uit diverse reserves voor een bedrag van € 381.000;

Om incidentele zaken alsnog tot stand te kunnen laten komen, stellen wij budgetoverheveling naar 2023 voor. Dit is nodig om ook per 1 januari 2023 te kunnen beschikken over (restant)budgetten. Het gaat om een bedrag van € 695.000. Een deel hiervan, te weten € 381.000 leidt in 2022 tot een lagere reserve-onttrekking en heeft daarmee een gunstig effect op de gemeentelijke

reservepositie, nog aanvullend op het positieve effect dat het verwachte resultaat van € 1,615 mln heeft op de (algemene) reservepositie van de gemeente.

Het doorschuiven van budgetten voor een bedrag van € 695.000 leidt tot een negatief tussentijds begrotingssaldo in 2023. Als gevolg van de financiële afspraken in de coalitie wordt tegenover deze budgetten namelijk niet direct een reserve-onttrekking begroot. Enerzijds omdat het college voornemens is om de raad voor te stellen sommige reserves bij de jaarrekening 2022 op te heffen, anderzijds om hiermee een werkelijk begrotingssaldo te tonen.

Het verwachte resultaat voor 2023 wordt met deze overheveling negatief. Indien dit negatieve saldo bij de Jaarrekening 2023 nog steeds resteert zal deze alsnog ten laste van de algemene reserve worden gebracht. Dit is ook logisch, immers het positieve resultaat van het doorschuiven van deze middelen voor 2022 wordt bij de jaarrekening ook ten gunste van de algemene reserve gebracht.

Onder aan de streep betekent dit dat de transparantie wordt vergroot, maar dat het nog steeds mogelijk is om incidentele budgetten die onverhoopt niet tot besteding zijn gekomen door te schuiven naar het daarop volgende jaar. Bij de jaarrekening 2022 is het wederom mogelijk om vanuit de raad te besluiten om budgetten door middel van resultaatbestemming door te schuiven naar 2023. Dit verandert niet als gevolg van de nieuwe coalitie-afspraken. Wat wel is veranderd, is dat vrijwel alle reservemutaties via de algemene reserve zullen lopen en dat er minder afzonderlijke bestemmingsreserves zullen worden aangehouden.

1.2, 2.2, 3.2 Door bijstelling van de financiële kaders blijft de begroting actueel.

Alleen de raad is op basis van de gemeentewet bevoegd om de ramingen per programma aan te passen, middelen aan de reserves te onttrekken of te storten, budgetten over te hevelen naar een volgend dienstjaar en kredieten beschikbaar te stellen.

Met de genoemde besluiten bepaalt de raad de nieuwe financiële uitgangspunten voor de uitvoering van taken in 2022. Door de begroting periodiek aan te passen hebben de raad en het college inzicht in de actuele begroting. Voor de onderbouwing van de verschillende posten wordt verwezen naar betreffende onderdelen in de Najaarsnota.

Kanttekeningen
Er zijn geen kanttekeningen.

Communicatie/Inwonersparticipatie
Niet van toepassing.

Financiën
De Najaarsnota geeft een verwacht positief saldo van € 1.065.000. Voorgesteld wordt de begroting te wijzigen n.a.v. de Najaarsnota en daarmee de financiële kaders voor 2022 bij te stellen. Het begrotingssaldo vóór de Najaarsnota bedroeg € 550.000 voordelig (ultimo Voorjaarsnota 2022). Naar aanleiding van de financiële ontwikkelingen in deze Najaarsnota verbetert het begrotingssaldo en bedraagt na deze wijziging € 1.615.000 voordelig.

Doordat er zaken worden doorgeschoven naar 2023, laat de najaarsnota voor 2023 een nadelig resultaat zien van € 695.000 in 2023. Hiermee wordt het saldo van de begroting 2023 negatief. Bij de diverse P&C momenten in 2023 wordt dit saldo gemonitord en steeds opnieuw geactualiseerd.

Zoals toegelicht bij punt d. van de argumenten houdt de nieuwe financiële systematiek als gevolg van de coalitieafspraken in dat er minder gebruik wordt gemaakt van reserve-onttrekkingen. Dit betekent echter niet dat er geen (incidentele) budgetten kunnen worden doorgeschoven naar het jaar daarna. Het belangrijkste verschil met voorgaande jaren is dat er geen reserve-onttrekking tegenover dit doorschoven budget wordt begroot, waardoor er onder aan de streep een transparant tussentijds begrotingssaldo wordt getoond. Het niet begroten van reserve-onttrekkingen heeft een negatief effect op het begrotingssaldo onder aan de streep.

Risico's
De risico's zijn waar nodig toegelicht bij de onderdelen uit de Najaarsnota.

Duurzaamheid
Duurzaamheidsaspecten zijn waar nodig toegelicht bij de onderdelen uit de Najaarsnota.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

T.N. Kramer,
gemeentesecretaris

drs. L.A. de Lange,
burgemeester