GEMEENTE
MAASGOUW.

Raadsvergadering
28-02-2023

Documentnummer:	D/23/097350
Zaaknummer:	Z/23/029616

Voorstel tot wijziging van de begrotingspost onvoorzien structureel 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 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 van december 2023, voor 2026 en volgende jaren niet structureel sluitend. Het tekort bedraagt € 157.000 in 2023 en € 341.000 in 2026. 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.
Recent heeft de raad een Raadsinformatiebrief ontvangen met een indicatieve doorkijk van de ontwikkeling van de financiële positie 2024-2027 ter voorbereiding op de op te stellen Kadernota 2024.

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.

Onvoorzien structureel	2023	2024	2025	2026
Saldo onvoorzien structureel begroting 2023-2026 raad 8 november 2022	€ 390.000	€ 2.232.000	€ 3.352.000	€ -3.000
Mutaties raadsvergadering 20 december 2022	€ -547.300	€ -423.600	€ -336.400	€ -338.600
Mutaties raadsvergadering 18 februari 2023	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo onvoorzien structureel begroting 2023-2026 na besluitvorming	€ -157.300	€ 1.808.400	€ 3.015.600	€ -341.600

Bijlage 2 betreft het saldo van de Algemene Reserve per 28 februari 2023. De beginstand (1-1-2022) van de algemene reserve is het saldo per 21 december 2021 op begrotingsbasis. Na vaststelling van de jaarstukken 2021 op 12 juli 2022 is er een nieuwe definitieve beginstand per 1 januari 2022 van de algemene reserve bepaald op € 21.537.428.

Beginstand Algemene Reserve 1-1-2022 conform overzicht bij raadsvergadering	**€**	**19.644.388**
Nota R&V: Vrijval claim ivm aframen krediet Andreashal in 2020	€	13.500
Raadsvergadering 22 februari 2022		
Geen wijzigingen	€	-
Raadsvergadering 19 april 2022		
Geen wijzigingen	€	-
Raadsvergadering 31 mei 2022		
Geen wijzigingen	€	-
Raadsvergadering 12 juli 2022		
Jaarstukken 2021; aanpassing saldo conform balansdatum 31-12-2021 € 21.537.428	€	1.893.040
Jaarstukken 2021: toevoeging gedeelte batig rekeningsaldo 2021	€	1.542.800
Jaarstukken 2021: toevoeging vrijval bestemmingsreserves	€	399.414
Jaarstukken 2021: toevoeging vrijval reserve ontwikkelingsbedrijf	€	702.000
1e Programmarapportage 2022: vorming reserve dekking kapitaallasten kredieten WMO-middelen	€	-891.756
1e Programmarapportage 2022: onttrekking negatief saldo 2022	€	-580.907
Raadsvergadering 4 oktober 2022		
Geen wijzigingen	€	-
Raadsvergadering 20 december 2022		
2e Prorap 2022	€	1.516.100
Dekking tekort Afvalstoffenheffing 2023 (in afwachting van evaluatie afvalbeleid)	€	-239.000
Raadsvergadering 28 februari 2023		
Geen wijzigingen	€	-
Stand Algemene Reserve 28 februari 2023	**€**	**23.999.579**

Planning en uitvoering:

Niet van toepassing.

Bijlagen:

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

Team: Bestuurszaken, Strategie & Control