

Voorstel aan de gemeenteraad

Opsteller

Derksen - Zondervan, Mariska

Kenmerk

Z.23.399310 / D.23.1651768

Vertrouwelijkheid

Openbaar

Onderwerp

Verzamelbesluit 2023-1

Onderwerp

Verzamelbesluit financiële mutaties 2023-1

Voorgesteld besluit

De raad wordt voorgesteld:

1. Het verzamelbesluit 2023-1 vast te stellen.
2. In te stemmen om het effect van dit verzamelbesluit ten laste te brengen van het begrotingssaldo.

Inleiding

Op twee momenten per jaar wordt een verzamelbesluit voorgelegd aan de gemeenteraad. Via het verzamelbesluit 2023-1 worden de afwijkingen op het bestaande beleid ten opzichte van de begroting 2023 in beeld gebracht. De afwijkingen die gerapporteerd worden via dit verzamelbesluit, hebben een totale omvang van € 1.593.000. Dit effect wordt voor € 419.000 ten laste gebracht van het resterend begrotingssaldo, waardoor op dit moment een geprognosticeerd tekort ontstaat van € 1.173.000.

Beoogd effect

Actualiseren van de begroting 2023 gaat door middel van twee verzamelbesluiten. In dit 1e verzamelbesluit zijn de afwijkingen opgenomen ten opzichte van het bestaande beleid. Op deze wijze beschikt de gemeente over een actuele begroting en kan de raad tijdig bijsturen. In de rapportage worden de wijzigingen eerst ten laste gebracht van het begrotingssaldo.

Argumenten

1.1. De raad wordt tijdig geïnformeerd en is in staat bij te sturen

In een verzamelbesluit worden de afwijkingen gepresenteerd ten opzichte van de begroting die gedurende datzelfde begrotingsjaar voorkomen. Door de wijzigingen aan de gemeenteraad voor te leggen, is de raad tijdig op de hoogte van deze afwijkingen en kan de raad bijsturen wanneer zij dit nodig achten. Daarnaast

ligt bij uw raad het recht om budgetten beschikbaar te stellen. Zonder deze toestemming kan niet over de budgetten worden beschikt. De structurele gevolgen van de opgevoerde mutaties worden aangemeld bij de behandeling van het MJP 2024-2027 en de Begroting 2024.

In het voorliggende verzamelbesluit zijn een groot aantal mutaties opgenomen. Voornaamste reden hiervoor is de teruggang van 4 naar 2 verzamelbesluiten. De belangrijkste mutaties worden hierna nog even kort toegelicht.

Wij stellen u voor de uitgaven in het kader van de BUIG met € 1,6 miljoen te verhogen. We zien een toename van het aantal uitkeringen waarvoor niet direct een compensatie vanuit het Rijk voor wordt verwacht. Wij zetten alles op alles om het aantal uitkeringen weer te laten dalen. Dit is nodig omdat op basis van het huidige aantal uitkeringen het tekort circa € 2,1 miljoen bedraagt. Het college zegt aan uw raad toe dat er plan wordt opgesteld dat toe ziet op het verminderen van het aantal cliënten dat aanspraak maakt op deze uitkeringen. Indien een verlaging niet lukt kunnen wij een beroep doen op de vangnetregeling van het Rijk.

Gelijk aan voorgaand jaar verwachten wij dat de uitgaven in het kader van de opvang van Oekraïners lager zijn dan de inkomsten. Dit levert de gemeente een voordeel op van € 1,4 miljoen. Ook verwachten wij dit jaar een teruggave van SDF in het kader van Beschermd wonen. Het voordeel schatten wij in op € 750.000.

Het effect van de september- en decembercirculaire was nog niet in de begroting 2023 verwerkt. Het financiële voordeel bedraagt € 1,7 miljoen. Onderdeel van de decembercirculaire was een voorschot op de uitbetaling van de energietoeslag in 2023. Wij hebben ervoor gekozen het voorschot in 2023 uit te betalen. De hieruit voortvloeiende lasten voor 2023 bedragen € 1,5 miljoen.

Als gevolg van onder andere een toename van het aantal projecten binnen het fysiek domein zien we dat er meer wordt ingehuurd, een deel hiervan kan financieel worden opgevangen binnen bestaande vacatureruimte. Deze vacatureruimte ontstaat doordat vanwege de krappe arbeidsmarkt vacatures moeilijk worden ingevuld. Hierdoor huren wij ook meer in. Een deel van de inhuur wordt dan ook hierdoor verklaard. Het financiële nadeel met name de hogere inhuurlasten bedraagt € 1,2 miljoen.

1.2. Het begrotingssaldo is niet geheel toereikend

Het verzamelbesluit is gebaseerd op de te verwachte uitgaven voor 2023 op dit moment (mei 2023). Het is nog lastig in te schatten wat het uiteindelijke resultaat zal zijn. Een mutatie die nog zeker invloed zal hebben op het resultaat is de Meicirculaire van het gemeentefonds. De totale aanvraag op basis van de huidige gegevens is € 1.532.000, de specificatie hiervan is opgenomen in het bijgevoegde verzamelbesluit. Er was al een geraamd resultaat van € 419.000, waar deze totale aanvraag op in mindering wordt gebracht. Het nu geprognosticeerde resultaat voor 2023 komt daarmee uit op negatief € 1.113.000. Aangezien het nog een prognose betreft en we inzicht willen houden in het verloop van het resultaat, wordt dit bedrag niet (zoals in voorgaande jaren) verrekend met de algemene reserve. Deze verrekening zal worden voorgesteld bij de jaarrekening 2023.

Het verloop van het begrotingssaldo 2023 is in onderstaande tabel zichtbaar gemaakt:

(bedragen x € 1.000)

Begrotingssaldo	Begroting 2023
Begrotingssaldo na raadsbesluiten april 2023	419
Mutatie 1e verzamelbesluit	-1.532
Begrotingssaldo na vaststelling verzamelbesluit 2023-1	-1.113

Risico's of kanttekeningen

1.1. Het voordeel als gevolg van doorschuiven en later afronden van investeringen wordt meegenomen in het 2^e verzamelbesluit.

Het doorschuiven en later afronden van investeringen uit 2022 leidt tot een verschuiving van de kapitaallasten naar latere boekjaren. Dit zorgt ervoor dat er in 2023 minder kapitaallasten zijn dan waar in de begroting 2023 vanuit is gegaan. Dit betreft een incidenteel voordeel in 2023, maar de omvang hiervan is op moment van schrijven nog niet bekend doordat de accountantscontrole van de jaarrekening 2022 nog niet is afgerond. Ook het hieruit voortvloeiende effect op onze rentelasten zal dan bekend zijn. Ook wordt hierdoor een fors voordeel verwacht in de rentelasten van 2023. Dit effect ontstaat doordat (nog) geen sprake is het van aantrekken van vreemd vermogen om te kunnen voldoen in de financieringsbehoefte. Ook ontvangen we een hogere rentevergoeding over het positieve saldo schatkistbankieren.

Het rentevoordeel en de lagere kapitaallastastan worden verwerkt in het tweede verzamelbesluit 2023. Daarin zal, naast de andere mutaties, ook de uitkomst van de Meicirculaire 2023 worden opgenomen.

Communicatie en participatie

Financiën

De begroting 2023 wordt bijgesteld conform de bijgevoegde begrotingswijziging.

Bijlagen

1. Verzamelbesluit 2023-1