

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering	19 december 2022
Voorstelnummer	D564876
Datum raadsvoorstel	15 november 2022
Portefeuillehouder(s)	R. Opdam
Commissie	
Datum commissie	6 december 2022
Soort agendering	Ter advisering
Agendapunt	
Team	BV - Regie
Opsteller	E. de Nijs
Datum B&W besluit	22 november 2022
Bijlagen:	2

Onderwerp : 2^e financiële tussenrapportage (Firap) 2022

Voorgesteld besluit

1. De 2^e financiële tussenrapportage 2022 ter kennisgeving aan te nemen;
2. In te stemmen met de mutaties van het investeringsschema;
3. In te stemmen met de mutaties met betrekking tot de reserves;
4. De bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen.

Geheimhouding

☐ Ja ☒ Nee

RAADSVOORSTEL

INLEIDING

Conform de Planning en Control cyclus uit de Financiële Verordening Heiloo wordt de 2e financiële tussenrapportage aangeboden. Deze rapportage bevat de financiële mutaties naar aanleiding van autonome ontwikkelingen en de verwachtingen van het college tot het eind van het jaar. Zoals de afgelopen jaren gebruikelijk is, bevat deze rapportage geen beleidsinformatie

INVLOED KADERS OP KEUZERUIMTE

Het vaststellen van de begrotingswijziging is het budgetrecht van de raad. De financiële mutaties in deze 2^e tussenrapportage zijn doorgaans autonoom met beperkte keuzemogelijkheden.

TOELICHTING OP HET VOORSTEL

Deze rapportage bevat de financiële mutaties naar aanleiding van autonome ontwikkelingen en de verwachtingen van het college tot het eind van het jaar.

DOOR HET COLLEGE OVERWOGEN ALTERNATIEVEN

Geen. Door middel van deze 2^e financiële tussenrapportage informeert het college de raad over het verwachte resultaat 2022.

REGIONALE SAMENWERKING EN COULEUR LOCALE

N.v.t.

RISICO'S

Er zijn nog diverse ontwikkelingen voorzien die invloed op het uiteindelijke jaarrekening-resultaat kunnen hebben, zoals de afrekeningen voor de jeugdhulp en de Wmo, de actualisaties van de grondexploitaties en de publicatie van de decembercirculaire.

FINANCIËN

De uitkomst van deze rapportage levert een negatieve bijstelling op van het begrotingssaldo in 2022 met € 509.000. Het verwachte eindejaarsresultaat komt hiermee op een voordelig saldo van € 652.000. Rekening houdend met het saldo van de incidentele baten en lasten is het structurele saldo in 2022 € 1.374.000 voordelig.

Vanaf 2023 verslechtert ook het saldo met circa € 300.000. Het structurele saldo is in 2023 nog wel € 184.000 voordelig en ook de jaren 2024 en 2025 hebben een positief structureel saldo. In 2026 slaat dit om in een flink tekort van € 1,8 mln vanwege onduidelijkheid van het Rijk over de algemene uitkering.

	Structureel begrotingssaldo (bedragen x € 1.000,-)	2022	2023	2024	2025	2026
1.	Saldo van baten en lasten	1.957	2.799	2.814	2.943	-5.824
2.	Saldo mutaties reserves	-1.305	-3.107	-864	-1.792	4.000
3.	Begrotingssaldo (1. + 2.)	652	-308	1.949	1.151	-1.824
4.	Waarvan incid. baten en lasten	-722	-492	-142		
5.	Structureel begrotingssaldo (3. -/- 4.)	1.374	184	2.091	1.151	-1.824

De negatieve bijstelling van het begrotingssaldo in deze rapportage is de resultante van diverse mee- en tegenvallers. De grootste nadelige effecten in deze rapportage zijn hogere

kosten in het sociaal domein voor Wmo begeleiding, jeugdhulp en een incidentele extra bijdrage aan de GGD. Daarnaast zijn de inkomsten vanuit het Rijk voor de bijstandsuitkeringen naar beneden bijgesteld. Verder worden de eerste en tweede voortgangsrapportage van de BUCH verwerkt die zorgen voor een hogere bijdrage aan de werkorganisatie. Tot slot is er een nadeel als gevolg van de afboeking van het bedrag van de BTW vordering op de belastingdienst in verband met het niet kunnen toepassen van de koepelvrijstelling

Deze nadelen worden voor een deel opgevangen door de hogere algemene uitkering vanuit de septembercirculaire.

DUURZAAMHEID

N.v.t.

PARTICIPATIE

N.v.t.

UITVOERING, PLANNING EN ORGANISATIE

- Dinsdag 6 december : Commissie
- Maandag 19 december : Raadsvergadering

BIJLAGEN

1. 2^e Financiële tussenrapportage (Firap)
2. Begrotingswijziging

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo



F.H.W. de Jong
gemeentesecretaris



M. ten Bruggencate
burgemeester