

1^e Financiële prognose 2023

In het raadsvoorstel Herinrichting Planning & Control cyclus vastgesteld in 2022 zijn twee extra momenten opgenomen in de Planning & Control cyclus. Op twee momenten per jaar wordt er een financiële prognose voorgelegd aan de gemeenteraad. Deze prognose is de eerste in de Planning & Control cyclus 2023 en wordt aangeduid als 1^e financiële prognose 2023.

Door vroegtijdig alle financiële mutaties via de integrale afweging voor te leggen aan de gemeenteraad, ontstaan er heldere en transparante spelregels met betrekking tot het budgetrecht van de gemeenteraad.

De financiële prognose komt eerder dan gepland in de Auditcommissie. De reden hiervan is dat de financiële prognose eind maart (1^e kwartaal) gereed dient te zijn om actueel op de budgetten te kunnen sturen. Hierdoor is de planning in het spoorboekje aangepast zoals hieronder vermeld. Deze prognose wordt nu 21 maart aan de raad aangeboden in plaats van 9 mei.

Planning P&C-documenten 2023 op hoofdlijnen												
	Jan.	Feb r.	Maar t	Apri l	Mei	Juni	Juli	Aug .	Sep t.	Okt.	Nov .	Dec .
1e Financiële prognose 2023												
Start voorbereiding	2											
Document gereed			1									
Behandeling in directie		1	8									
Behandeling in college		7	28									
Behandeling in oordeelsvormende vergadering Auditcommissie		16		18								
Behandeling in gemeenteraad			21		9							

Uitkomsten

Doordat de 1^e financiële prognose vroeg in het jaar is, zijn de overschotten op de budgetten nog niet inzichtelijk. In deze prognose zijn dan ook de budgetten opgenomen, waarvan nu al wordt voorzien dat deze zonder bijsturing zullen worden overschreden. De uitkomst van deze financiële prognose kent daarom ook een negatieve uitkomst. Dit komt o.a. ook doordat de decembercirculaire 2022 van de Algemene uitkering Gemeentefonds een negatieve bijstelling kent voor de jaarschijf 2023.

De uitkomst van deze financiële prognose is € 294.000 nadelig (N). De uitkomsten van de financiële prognose wordt verwerkt in de 1e Tussenrapportage 2023.

Totaal overzicht mutaties 1^e Financiële prognose 2023

Totaal mutaties exploitatie

Mutaties exploitatie per domein	Bedrag
Programma Sociaal Domein	87.000 N
Programma Wonen en Ruimtelijke ordening	0
Programma Beheer Openbare buitenruimte	0
Programma Duurzaamheid	0
Programma Economische zaken	0
Programma Participatie, dienstverlening en organisatie	0
Programma Financiën	207.000 N
Totaal mutaties exploitatie	294.000 N

Programma 1; Sociaal Domein

Onderwerp	Voor- en Vroegschoolse educatie		
Is onderdeel van programma	Sociaal domein	Portefeuillehouder	De Nijs - Visser
Bedrag	€		310.000 V 310.000 N
Onderbouwing over de over- of onderschrijding > €25.000			
Er zijn extra uitgaven doordat de opvang wordt ingezet voor Oekraïense vluchtelingen. Hiervoor ontvangen wij extra rijksmiddelen. Recentelijk hebben we hiervoor een beschikking ontvangen. De mutatie is budgettair neutraal omdat zowel de baten als de lasten worden verhoogd.			
Onderbouwing budgetoverheveling > €25.000			
Niet van toepassing.			

Onderwerp	Nieuwe Wet Inburgering		
Is onderdeel van programma	Sociaal domein	Portefeuillehouder	De Nijs - Visser
Bedrag	€		489.414 V 489.414 N
Onderbouwing over de over- of onderschrijding > €25.000			
Budgettair neutraal. Er worden door het rijk extra middelen toegekend voor de uitvoering van de Wet inburgering. Recentelijk hebben we hiervoor een beschikking ontvangen. Deze extra middelen worden zowel doorgevoerd als extra baat en als extra last in de begroting. Per saldo is de mutatie budgettair neutraal.			
Onderbouwing budgetoverheveling > €25.000			
Niet van toepassing.			

Onderwerp	Leerlingenvervoer		
Is onderdeel van programma	Sociaal domein	Portefeuillehouder	De Nijs -Visser
Bedrag	€		87.000 N
Onderbouwing over de over- of onderschrijding > €25.000			
Er zijn meer uitgaven doordat er meer vervoer wordt ingezet. De toename van het aantal ritten komt doordat er meer vluchtelingen zijn die naar schakelklassen gebracht worden voor taalonderwijs. Het is nog onduidelijk of de gemeente hiervoor wordt gecompenseerd.			
Onderbouwing budgetoverheveling > €25.000			
Niet van toepassing.			

Programma 2; Wonen en Ruimtelijke ordening

Geen mutaties

Programma 3; Beheer Openbare buitenruimte

Geen mutaties

Programma 4; Duurzaamheid

Geen mutaties

Programma 5; Economische zaken

Geen mutaties

Programma 6; Participatie, dienstverlening en organisatie

Geen mutaties

Programma 7; Financiën

Onderwerp	Algemene uitkering Gemeentefonds		
Is onderdeel van programma	Inwoner en Bestuur	Portefeuillehouder	Quint
Bedrag	€		107.000 N
Onderbouwing over de over- of onderschrijding > €25.000			
<p>In december 2022 is de decembercirculaire Algemene uitkering Gemeentefonds 2022 ontvangen van het ministerie. In januari 2023 heeft u hiervan een RIM ontvangen. Met name door de aanpassingen van de maatstaven is er voor de gemeente Schagen een nadeel van € 107.000 voor de jaarschijf 2023. De mutaties in de jaarschijf 2022 zijn verwerkt in de jaarrekening 2022. De mutaties voor de jaren 2024 t/m 2027 worden opgenomen in de Kadernota 2023 voor de verwerking in de begroting 2024.</p>			
Onderbouwing budgetoverheveling > €25.000			
Niet van toepassing.			

Onderwerp	Onderzoek artikel 213a		
Is onderdeel van programma	Financiën	Portefeuillehouder	Quint
Bedrag	€		100.000 N
Onderbouwing over de over- of onderschrijding > €25.000			
<p>Bij de behandeling van de begroting 2022 heeft de raad opdracht gegeven om budget beschikbaar te stellen voor onderzoeken naar de doelmatigheid en de doeltreffendheid. Deze onderzoeken worden uitbesteed aan externe onderzoeksbureaus. In lijn met dit besluit worden de kosten in 2023 hiervoor geraamd op € 100.000. Doel is dat er jaarlijks twee onderzoeken worden uitgevoerd. In 2023 wordt een onderzoek uitgevoerd naar het Inkoopbeleid, dat eigenlijk in 2021 zou plaatsvinden. Het college denkt nog na over een tweede onderwerp. In de begroting voor 2022 is éénmalig dekking geregeld voor de onderzoeken die in dat jaar plaatsvonden. Structurele dekking voor de 213a onderzoeken wordt bij de komende P&C stukken meegenomen bij de integrale afweging en meegenomen in de kadernota voor boekjaar 2024. De kosten voor het onderzoek in 2023 wordt meegenomen in deze financiële prognose.</p>			
Onderbouwing budgetoverheveling > €25.000			
Niet van toepassing.			