

# Raadsvoorstel

## Vergadering van Gemeenteraad

<b>Datum collegebesluit:</b>	4 oktober 2022
<b>Datum vergadering</b>	1 november 2022
<b>Voorstel van</b>	de Boer
<b>Team</b>	Financiën
<b>Portefeuillehouder</b>	Quint
<b>Onderwerp</b>	2e Tussenrapportage 2022
<b>Openbaar</b>	Ja

### Publiekssamenvatting

Voor u ligt de 2e Tussentijdse rapportage 2022. Via deze rapportage biedt het college u inzicht in de uitvoering van het in de Programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 vastgelegde beleid en de financiële consequenties daarvan. De peildatum van deze rapportage is 1 mei 2022. De budgetten en de ontwikkelingen van het bestaande beleid zijn geactualiseerd naar de laatste stand van zaken. Dit leidt ook tot stortingen en onttrekkingen in de diverse reserves. De voorgestelde wijzigingen resulteren in een negatief begrotingssaldo van € 26.708. Per saldo is het verwachtresultaat licht verbeterd met € 392.591. Daarnaast is er een positief saldo op basis van de septembercirculaire van het Gemeentefonds. Hieruit vloeit een voordeel van € 2,9 miljoen. Voorgesteld wordt om het saldo, ad. € 2.866.273 toe te voegen aan de algemene reserve om het eigen vermogen versneld op het gewenste niveau te krijgen. Van dit saldo moeten nog wel een aantal kosten, waaronder de opvang van vluchtelingen uit de Oekraïne en de Energietransitie, worden bekostigd. Deze kosten worden meegenomen in de financiële prognose.

### Voorgesteld besluit

1. Kennis te nemen van de voortgang van de beleidsdoelen van 2022 en in te stemmen met de financiële aanpassingen die leiden tot aanpassingen naar een negatief saldo van € 26.708.
2. In te stemmen met de mutaties, opgenomen in deze rapportage, inclusief de mutaties in de genoemde reserves.
3. In te stemmen met het beschikbaar stellen van een krediet voor de overname van de brandweerkazerne Schagen, ad. € 1.138.933.
4. In te stemmen met de verwerking van de septembercirculaire Algemene uitkering Gemeentefonds, ad. € 2,9 miljoen.
5. In te stemmen met het toevoegen van het positieve saldo, ad. € 2.866.273 aan de algemene reserve.

### Inleiding

In de begroting 2022 hebben wij doelstellingen, resultaten en activiteiten opgenomen. In deze tussenrapportage leest u hoever wij hiermee zijn. In het onderdeel staat van de gemeente staan enkele ontwikkelingen samengevat. Bij de domeinen wordt op resultaatniveau voortgang gemeld op de speerpunten uit de begroting. Deze 2e Tussentijdse rapportage houdt ook een begrotingswijziging in. De budgetten van het bestaande beleid zijn geactualiseerd naar de laatste stand van zaken. Dit leidt ook tot stortingen en onttrekkingen in de diverse reserves. De voorgestelde wijzigingen resulteren in een negatief begrotingssaldo van € 26.708. De structurele mutaties uit de 2e tussenrapportage 2022 zijn nog niet verwerkt in de begroting 2023. Zodra de gemeenteraad heeft ingestemd met de financiële mutaties uit deze tussenrapportage, worden deze via een begrotingswijziging in 2023 verwerkt in de begroting.

### Beoogd effect

Met deze 2e Tussentijdse rapportage wordt de raad tussentijds geïnformeerd over de voortgang van de uitvoering van de begroting 2022. Met dit instrument heeft de raad de mogelijkheid om de voortgang te bewaken en indien noodzakelijk bij te sturen.

## Kader

In de financiële verordening is opgenomen dat de gemeenteraad via de Tussentijdse rapportage wordt geïnformeerd over de afwijkingen. Het is de bevoegdheid van de gemeenteraad om de begroting te wijzigen.

## Argumentatie

De 2e Tussentijdse rapportage is vooral inhoudelijk van aard en staat in het teken van de voortgang van de afspraken uit de begroting. De 1e Tussentijdse rapportage geeft inzicht in de begrotingsuitvoering en in de bijbehorende financiële mutaties. De 2e Tussentijdse rapportage is vooral gericht op de actualisering van de exploitatie 2022 met een doorkijk naar de meerjarenraming 2023 t/m 2025. Immers, de begroting 2022, die ambtelijk in september 2021 is opgesteld is op dat moment al weer ruim een jaar oud. In de tussentijd kunnen zich ontwikkelingen (financieel en inhoudelijk) hebben voorgedaan die van invloed zijn op het financiële beeld en die mogelijk vragen om bijsturing. Conform de afspraken komen wij bij deze 2e Tussentijdse rapportage ook terug op de voortgang van het aanvullende raadsvoorstel dat bij de begroting aan u is voorgelegd.

### Terugkoop Brandweerkazerne Schagen (Hofstraat)

In verband met de verplichte Regionalisering van de brandweer in 2014 konden gemeenten de BTW op brandweertaken niet meer bij het BTW-Compensatie Fonds claimen. De raad heeft in 2013 daarom ingestemd met het overdragen van onder andere de brandweerkazerne in Schagen en Callantsoog. Met deze werkwijze was de gemeente Schagen in staat om te voorkomen dat de geclaimde BTW op gedane investering lasten (deels) terugbetaald zou moeten worden. De brandweerkazernes zouden op termijn weer in eigendom komen bij de gemeente.

De kazerne aan de Hofstraat is de laatste kazerne die wij in 2022 weer in eigendom krijgen. Dit betekent dat wij formeel de kazerne terugkopen van de Veiligheidsregio voor een bedrag van € 1.138.933. Dit bedrag betreft de huidige boekwaarde die de Veiligheidsregio in zijn administratie heeft staan. Na deze overdracht zullen wij hierover jaarlijks gaan afschrijven. In deze rapportage vragen wij daarom de raad hiervoor een krediet beschikbaar te stellen.

### Septembercirculaire 2022 Algemene uitkering Gemeentefonds

Na Prinsjesdag is de septembercirculaire gepubliceerd. De uitkomsten laten een positieve bijstelling zien van de het accres voor loon- en prijsstijgingen en de Energietransitie. Via een Raadsinformatiememo wordt u verder geïnformeerd over de uitkomsten van de septembercirculaire. De uitkomsten zijn in dit raadsvoorstel verwerkt. Tegenover deze (extra) inkomsten staan ook hogere uitgaven. Bijvoorbeeld voor de opvang van vluchtelingen uit de Oekraïne en de Energietoeslag. In de Financiële prognose in december worden de uitgaven verwerkt.

## Alternatieven

Niet van toepassing.

## Maatschappelijk draagvlak

De 2e Tussentijdse rapportage is erop gericht om inzicht te verschaffen in de voortgang van de speerpunten in de begroting 2022 en draagt bij de doelstelling in de begroting resultaat 1.3 "Het financieel beleid is transparant, gezond en haalbaar".

## Financiële consequenties

De aanpassingen in de 2e Tussentijdse rapportage leiden tot een verwacht resultaat van € 26.708 negatief. In dit saldo is het negatieve saldo van de 1e Tussenrapportage 2022, ad. € 419.000, verwerkt. Inclusief de uitkomsten van de septembercirculaire Algemene uitkering Gemeentefonds is het positieve saldo voor de jaarschijf 2022 € 2.866.273. Via de Financiële prognose in december zullen de uitgaven in beeld worden gebracht die moeten worden bekostigd vanuit de extra middelen uit de septembercirculaire. Het gaat dan met name om de kosten voor de opvang van vluchtelingen uit de Oekraïne en de rijksmiddelen voor de bekostiging van de Energietransitie. De structurele mutaties uit deze rapportage zijn nog niet verwerkt in de begroting 2023 en verder. Na besluitvorming door de gemeenteraad worden deze mutaties structureel doorgevoerd.

## Communicatie

De 2e Tussentijdse rapportage wordt digitaal gepubliceerd.

## Realisatie van het besluit

Niet van toepassing.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Schagen,

gemeentesecretaris

burgemeester

De heer A. Meijer

Mevrouw M.J.P. van Kampen-Nouwen

## **Bijlagen**

---

1. 2e tussenrapportage 2022 (definitief).pdf
2. 2e tussenrapportage 2022 - Addendum 24102022 (1).pdf
3. 20221020 Conceptverslag auditcommissie gemeente Schagen V2.pdf
4. 20221101 Auditcommissie over 2e tussenrapportage 2022 etc - Schagen def.pdf

## Concept Raadsbesluit

---

### Vergadering van ...

2e Tussenrapportage 2022

### De Gemeenteraad van de gemeente Schagen,

gelezen het voorstel van college van burgemeester en wethouders d.d. 4 oktober 2022

### besluit

1. Kennis te nemen van de voortgang van de beleidsdoelen van 2022 en in te stemmen met de financiële aanpassingen die leiden tot aanpassingen naar een negatief saldo van € 26.708.
2. In te stemmen met de mutaties, opgenomen in deze rapportage, inclusief de mutaties in de genoemde reserves.
3. In te stemmen met het beschikbaar stellen van een krediet voor de overname van de brandweerkazerne Schagen, ad. € 1.138.933.
4. In te stemmen met de verwerking van de septembercirculaire Algemene uitkering Gemeentefonds, ad. € 2,9 miljoen.
5. In te stemmen met het toevoegen van het positieve saldo, ad. € 2.866.273 aan de algemene reserve.

Aldus besloten in de vergadering van...

De Gemeenteraad van de gemeente Schagen,