

Raadsvoorstel

Vergadering van College van burgemeester en wethouders

Datum vergadering	24 mei 2022
Voorstel van	Smal
Team	Financiën
Portefeuillehouder	Kruit
Onderwerp	1e Tussentijdse rapportage 2022
Openbaar	Ja

Publiekssamenvatting

Voor u ligt de 1e 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 € 419.000. Naast de 1e Tussentijdse rapportage 2022 wordt ook ingegaan op het verzoek van de raad bij de behandeling van het jaarverslag 2021 om met richtinggevende voorstellen te komen om het weerstandsvermogen van de gemeente Schagen aan te vullen.

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 € 419.000
2. In te stemmen met de mutaties, opgenomen in deze rapportage, inclusief de mutaties in de genoemde reserves
3. Richtinggevende uitspraken te doen om de ratio weerstandsvermogen boven de 1.0 te houden

Inleiding

In de begroting 2022 hebben wij doelstellingen, resultaten en activiteiten opgenomen. In 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 1e 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 € 419.000.

De gemeenteraad heeft bij de behandeling van het jaarverslag 2021 een motie aangenomen waarvan de strekking is dat het college met voorstellen komt om de ratio weerstandsvermogen boven de 1.0 te houden. Daartoe ziet het college een aan tal mogelijkheden. De raad wordt gevraagd om aan te geven welke richtinggevende uitspraken worden omarmd.

Beoogd effect

Met deze 1e 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 1e Tussentijdse rapportage wordt geïnformeerd over de afwijkingen. Het is de bevoegdheid van de gemeenteraad om de begroting te wijzigen.

Argumentatie

De 1e Tussentijdse rapportage is vooral inhoudelijk van aard en staat in het teken van de voortgang van de afspraken uit de programmabegroting. Deze 1e Tussentijdse rapportage geeft inzicht in de begrotingsuitvoering en in de bijbehorende financiële mutaties. In financiële zin ligt de nadruk op de volgende zaken. De 1e 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 half 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 1e Tussentijdse rapportage ook terug op de voortgang van het aanvullende raadsvoorstel dat bij de begroting aan u is voorgelegd.

De ratio weerstandsvermogen was ten tijde van de jaarrekening net boven de 1.0. Het tekort uit de tussenrapportage bedraagt € 419.000. Om dit tekort op te vangen en daarmee boven de 1.0 te blijven, ziet het college een aantal mogelijkheden. Deze hebben we vertaald in richtinggevende mogelijkheden.

De richtinggevende mogelijkheden die het college uw raad ter overweging mee wil geven zijn de volgende:

1. In de maartbrief is een eerste indicatie gegeven van de ontwikkeling van het accres en opschalingskorting. Uit deze eerste gegevens die in de meicirculaire ook werkelijk naar voren zullen komen, blijkt dat er voor 2022 een bedrag van ruim 1,2 miljoen aan extra middelen richting de gemeente komt. Met het huidige negatieve saldo van de 1^e tussenrapportage van € 419.000,- wordt voorgesteld vanuit de circulaire een bedrag te storten ter grootte van het tekort
2. De resterende ca. € 800.000 uit de circulaire te storten in de Algemene reserve.
3. Herijken van de reserves en het mogelijk afkomen van de het vrije gedeelte van reserves ten gunste van de Algemene reserve.
4. Alle voordelige saldo's die voortvloeien uit circulaire's die geen specifieke bestemming hebben te storten in de Algemene reserve.
5. Kijken naar bezuinigingsmaatregelen binnen de exploitatie om te streven naar een positief jaarrekening resultaat en het resultaat ten gunste te brengen van de Algemene reserve.
6. Alle incidentele baten die in de loop van het jaar worden ontvangen ten gunste brengen van de Algemene reserve.

Met de eerste opties kunnen wij de eerste stappen maken om het weerstandsratio op korte termijn boven de 1 te houden. De richtinggevende uitspraak 1 wordt financieel vertaald bij de tussenrapportage. Daarnaast wordt per richtinggevende mogelijkheid (2 t/m6) gevraagd een uitspraak te doen in de vergadering van juni. De richtinggevende uitspraak 2 wordt betrokken bij de behandeling van de kadernota in juli.

Alternatieven

n.v.t.

Maatschappelijk draagvlak

De 1e 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 1e Tussentijdse rapportage leiden tot een verwacht resultaat van € 419.000 negatief. Hier is op dit moment nog geen dekking voor gevonden. Met de uitkomsten uit de meicirculaire zal naar voren komen, of en op welke wijze er dekking zal komen voor het opvangen van dit negatieve resultaat. Bij de tweede rapportage komen wij hier op terug.

Communicatie

De 1e Tussentijdse rapportage wordt digitaal gepubliceerd.

Bijlagen

-
1. 1e Tussentijdse rapportage 2022 .pdf

Niet-openbare bijlagen

Concept Raadsbesluit

Vergadering van ...

1e Tussentijdse rapportage 2022

De Gemeenteraad van de gemeente Schagen,

gelet op het bepaalde in artikel: (Haal dit weg indien niet van toepassing is)

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 € 419.000
2. In te stemmen met de mutaties, opgenomen in deze rapportage, inclusief de mutaties in de genoemde reserves
3. Richtinggevende uitspraken te doen om de ratio weerstandsvermogen boven de 1.0 te houden

Aldus besloten in de vergadering van...

De Gemeenteraad van de gemeente Schagen,