



Gemeente
Woudenberg

RAADSVOORSTEL 2022

**Datum
voorstel:** 22 november
2022

Registratiekenmerk: Z.339015
Raadsvergadering van : 22 december 2022
Vergadering Commissie van: 6 december 2022
Portefeuillehouder: H.J. Molenaar
Behandelend ambtenaar: A. van de Bovenkamp

Onderwerp / voorstel: Financiële najaarsrapportage 2022

Aan de Raad.

Voorstel

Wij stellen u voor de financiële najaarsrapportage 2022 vast te stellen.

Inleiding

Voor u ligt de financiële najaarsrapportage 2022. Deze rapportage geeft een doorkijk van de financiële stand van zaken van het hele jaar 2022 aan de hand van de werkelijke cijfers tot en met oktober 2022. De verschillen zijn vertaald naar het te verwachten jaarresultaat 2022.

Centrale vraag

Geef aan de hand van de werkelijke cijfers tot en met oktober 2022 een doorkijk op het financiële resultaat over 2022.

Beoogd resultaat (wat)

Via de financiële najaarsrapportage wordt over de werkelijke cijfers tot en met oktober 2022 gerapporteerd met een doorkijk naar het gehele jaar. In deze najaarsrapportage zijn de volgende onderdelen opgenomen:

- Inleiding
- Overzicht financiële mutaties

Kader

Artikel 6 van de Financiële Verordening gemeente Woudenberg 2017 schrijft voor dat het college de raad door middel van minimaal één tussentijdse rapportage informeert over de realisatie van de begroting van de gemeente van het lopende boekjaar.

Argumenten

De primitieve begroting 2022 had een voordelig saldo van € 103.000. Na verwerking van de 1^e financiële tussenrapportage bedroeg het begrotingssaldo € 101.000 voordelig en na verwerking van de zomerbrief bedroeg het begrotingssaldo 2022 € 198.000 voordelig. Deze najaarsrapportage bevat een positief saldo van € 1.006.000. Hierdoor bedraagt het verwacht overschot voor 2022 € 1.204.000 afgerond.

Het verwacht overschot van € 1.204.000 wordt vooral veroorzaakt door een voordelig exploitatieresultaat op opvang Oekraïne van € 900.000. Het voordelig exploitatieresultaat op de normale bedrijfsvoering bedraagt € 304.000, waarvan reeds € 198.000 is toegelicht bij de 1^e financiële tussenrapportage en de zomerbrief.

Als gemeente hebben we een voordelig exploitatieresultaat op opvang Oekraïne doordat in Woudenberg de locaties deels gratis ter beschikking worden gesteld. De kracht van de Woudenbergse samenleving levert ons financiële middelen op die we weer kunnen inzetten ten gunste van Woudenberg.

De belangrijkste mutaties in de financiële najaarsrapportage zijn:

- Geschatte uitgaven en rijksinkomsten opvang Oekraïne;
- Kosten wachtgeld en pensioenverplichtingen (voormalige) wethouders;
- BTW boekenonderzoek belastingdienst 2017-2021;
- Inhuur personeel derden;
- GGD;
- Sociaal domein conform begroting in balans;
- Algemene uitkering;
- BUIG gelden;
- Diverse mutaties in de reserves.

Duurzaamheid en Inclusie

In 2022 wordt op diverse fronten ingezet op duurzaamheid. Duurzaamheid op het gebied van mens is onder andere terug te zien in het Beleidskader Sociaal Domein 2019-2022. Dit beleidskader is gebaseerd op het concept 'positieve gezondheid' waarbij de mens met zijn talenten centraal staat en alle elementen die (duurzaam) bijdragen aan het welbevinden.

Duurzaamheid op het gebied van milieu is terug te vinden in de Regionale Energiestrategie en de transitievisie warmte maar ook in de bewustwording rond duurzaamheid, bijvoorbeeld door de titel Fairtrade gemeente en de activiteiten onder de naam WAUW!denberg.

Daarnaast wordt via deze financiële najaarsrapportage bijgedragen aan duurzaamheid daar het een tussentijds beeld van de financiële weerbaarheid van de gemeente verschaft.

Verder wordt vanuit de vijf beleidsprogramma's bijgedragen aan een inclusieve samenleving. Zo is het gezamenlijke doel van de verschillende onderdelen van programma 1 verwerkt in de visie waarin is opgenomen dat inwoners naar vermogen meedoen en naar elkaar omzien. Andere voorbeelden die bijdragen aan de inclusieve samenleving is de structurele samenwerking tussen de medewerkers van de buitendienst en Amfors, invulling geven aan de Banenafpraak en dat bij nieuwbouwprogrammering zo goed mogelijk wordt aangesloten bij de toekomstige woonbehoefte van alle inwoners.

Beoogd resultaat (hoe)

Deze rapportage geeft een weergave van de financiële resultaten 2022. Het is geen inhoudelijke rapportage over de realisatie van de beoogde resultaten.

Financiële consequenties

De meeste mutaties in de najaarsrapportage zijn incidenteel. De mutaties die een structureel karakter hebben zijn grotendeels al meegenomen in de begroting 2023-2026.

De najaarsrapportage geeft voor het begrotingsjaar 2022 het volgende financiële beeld:

Oorspronkelijke begroting 2022 (voordelig)		103.005
Mutaties n.a.v. 1e financiële tussenrapportage 2022		-2.011
Stand begroting 2022 na mutaties 1e financiële tussenrapportage (voordelig)		100.994
Mutaties n.a.v. de zomerbrief 2022		97.338
Stand begroting 2022 na mutaties 1e financiële tussenrapportage en zomerbrief (voordelig)		198.332
Mutaties najaarsrapportage 2022:		
- Hogere kosten GGD (begrotingswijziging en kosten stopzetten GGID dossier)	-80.420	
- Lagere uitkering BUIG-budget	-72.289	
- Geschatte inkomsten van het rijk minus kosten opvang Oekraïne	900.000	
- Lagere doorberekening uren uit organisatie naar de grondexploitaties	-50.000	
- Lagere opbrengst leges Wabo vergunningen	-50.000	
- Lagere toevoeging voorziening pensioenverplichtingen (voormalige) wethouders	303.836	
- Kosten wachtgeld 2022 voormalige wethouders	-105.000	
- Voorziening wachtgeld voormalige wethouders	-172.000	
- Kosten inhuur personeel derden minus vrijval salarissen	-882.000	
- Hogere loonkosten (eenmalige uitkering)	-50.000	
- Kosten personeel gedekt uit inkomsten rijk opvang Oekraïne	500.000	
- BTW Boekenonderzoek Belastingdienst 2017-2021 (deel kosten reeds rekening mee gehouden)	-21.650	
- Hogere algemene uitkering (septembercirculaire 2022)	437.588	
- Aanwending reserve overlopende kredieten (vrijvallen budget corona 2021)	168.220	
- Aanwending reserve overlopende kredieten (vrijvallen post toezicht/handhaving 2021)	100.000	
- Aanwending reserve omgevingswet t.b.v. inhuur personeel derden	120.000	
- Aanwending reserve duurzaamheid t.b.v. inhuur personeel derden, energie Woudenberg, bijdrage RAP, kosten zonnedakje)	54.829	
- Diverse kleinere mutaties	-95.233	
Totaal mutaties najaarsrapportage 2022		1.005.881
Stand begroting 2022 na mutaties 1e financ tussenrapportage, zomerbrief en najaarsrapportage (voordelig)		1.204.213

(- = nadelig/ + = voordelig)

De financiële najaarsrapportage 2022 bevat diverse verschillen ten opzichte van de begroting 2022. Voor een verdere toelichting verwijzen wij naar het overzicht financiële mutaties in de financiële najaarsrapportage.

Het verwacht overschot voor 2022 bedraagt € 1.204.213. Dit is € 1.005.881 voordeliger dan het verwacht overschot zoals in de zomerbrief 2022 is gerapporteerd (€ 198.332 voordelig).

Aanpak/uitvoering

Na vaststelling van de financiële najaarsrapportage wordt de begroting 2022 bijgesteld.

Een aantal gewijzigde budgetten 2022, zoals opgenomen in de financiële najaarsrapportage, is structureel en verwerkt in de recent vastgesteld begroting 2023-2026. De gewijzigde budgetten die nog niet zijn verwerkt in de begroting 2023-2026 worden geïnventariseerd en via begrotingswijziging 2023 voorgelegd aan de raad.

Conclusie

Via de financiële najaarsrapportage wordt een doorkijk gegeven op het financiële resultaat over 2022.

Communicatie

Via een persbericht wordt gecommuniceerd over de financiële najaarsrapportage 2022.

Bijlage(n)

- Financiële najaarsrapportage 2022
- Concept raadsbesluit

Burgemeester en wethouders van Woudenberg

D.C.G. Ruseler
Secretaris

M. Jansen-van Harten
burgemeester