



Gemeente
Woudenberg

RAADSVOORSTEL 2023

**Datum
voorstel:** 14 november
2023

Registratiekenmerk: Z.343030
Raadsvergadering van : 21 december 2023
Vergadering Commissie van: 6 december 2023
Portefeuillehouder: Wethouder H.J. Molenaar
Behandelend ambtenaar: ██████████

Onderwerp / voorstel: Financiële najaarsrapportage 2023

Aan de Raad.

Voorstel

Wij stellen u voor de financiële najaarsrapportage 2023 vast te stellen.

Inleiding

Voor u ligt de financiële najaarsrapportage 2023. Deze rapportage geeft een doorkijk van de financiële stand van zaken van het hele jaar 2023 aan de hand van de werkelijke cijfers tot en met oktober 2023. De verschillen zijn vertaald naar het te verwachten jaarresultaat 2023.

Centrale vraag

Geef aan de hand van de werkelijke cijfers tot en met oktober 2023 een doorkijk op het financiële resultaat over 2023.

Beoogd resultaat (wat)

Via de financiële najaarsrapportage wordt over de werkelijke cijfers tot en met oktober 2023 gerapporteerd met een doorkijk naar het gehele jaar. In deze najaarsrapportage zijn de volgende onderdelen opgenomen:

- Inleiding
- Overzicht financiële mutaties
- Specificatie teruggedraaide bezuinigingen 2023
- Specificatie mutaties loonkosten en inhuur derden

Kader

Artikel 6 van de Financiële Verordening gemeente Woudenberg 2023 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 2023 had een voordelig saldo van € 98.000. Na verwerking van de voorjaarsrapportage bedroeg het begrotingssaldo € 939.000 voordelig. Deze najaarsrapportage bevat een positief saldo van € 1.071.000. Hierdoor bedraagt het verwacht overschot voor 2023 € 2.010.000 afgerond.

Het verwacht overschot van € 2.010.000 wordt vooral veroorzaakt door een voordelig exploitatieresultaat op opvang Oekraïne van € 2.990.000. Het nadelig exploitatieresultaat op de normale bedrijfsvoering bedraagt € 980.000, waarvan reeds € 659.000 (o.a. CAO-loonkosten, uitbreiding Griffie en inhuur personeel derden) is toegelicht bij de voorjaarsrapportage.

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:

- Lagere geschatte uitgaven opvang Oekraïne;
- Hogere kosten Participatie (incl BBZ-regeling)
- Lagere kosten minimaregelingen
- Hogere energiekosten gemeentelijke gebouwen
- Hogere kosten werving en selectie nieuw personeel
- Hogere kosten pensioenverplichtingen (oud) wethouders
- Hogere Algemene uitkering
- Hogere opbrengsten leges Wabo vergunningen
- Hogere opbrengst OZB
- Renteopbrengsten kortlopende geldleningen
- Diverse mutaties reserves

Duurzaamheid en Inclusie

In 2023 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 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 2023. 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 2024-2027.

De najaarsrapportage geeft voor het begrotingsjaar 2023 het volgende financiële beeld:

Oorspronkelijke begroting 2023 (voordelig)		98.050
Mutaties n.a.v. de voorjaarsrapportage 2023		841.084
Stand begroting 2023 na mutaties voorjaarsrapportage (voordelig)		939.134
Mutaties najaarsrapportage 2023:		
- Hogere kosten GGD (begrotingswijziging)	-71.544	
- Hogere kosten participatiewet (incl BBZ-regeling)	-195.247	
- Lagere kosten minimaregelingen	75.000	
- Lagere kosten opvang Oekraïne	493.000	
- Afrekening rijk opvang Oekraïne 2022	149.300	
- Hogere opbrengst leges Wabo vergunningen	450.000	
- Hogere toevoeging voorziening pensioenverplichtingen (voormalige) wethouders	-115.400	
- Kosten werving en selectie nieuw personeel	-40.000	
- Kosten inhuur personeel derden minus vrijval salarissen (zie aparte bijlage)	18.822	
- Hogere energiekosten gemeentelijke gebouwen	-90.000	
- Onvoorziene uitgaven (voorziening afbouwregeling verenigingen inzameling oud papier)	-48.209	
- Onvoorziene uitgaven (kosten arbeidsmobiliteitsdienstverband van een medewerker)	-69.500	
- Kosten bezwaar en beroep en proceskostenvergoedingen WOZ/belastingen	-50.000	
- Hogere algemene uitkering (septembercirculaire 2023)	253.397	
- Rente kortlopende geldleningen	76.000	
- Hogere opbrengst OZB	205.000	
- Lagere opbrengst toeristenbelasting	-25.000	
- Stelpost bezuinigingen minus werkelijk teruggedraaide bezuinigingen	38.660	
- Diverse kleinere mutaties	17.087	
Totaal mutaties najaarsrapportage 2023		1.071.366
Stand begroting 2023 na mutaties voor- en najaarsrapportage (voordelig)		2.010.500

(- = nadelig/ + = voordelig)

De financiële najaarsrapportage 2023 bevat diverse verschillen ten opzichte van de begroting 2023. Voor een verdere toelichting verwijzen wij naar het overzicht financiële mutaties in de financiële najaarsrapportage.

Het verwacht overschot voor 2023 bedraagt € 2.010.500. Dit is € 1.071.366 voordeliger dan het verwacht overschot zoals in de voorjaarsrapportage is gerapporteerd (€ 939.134 voordelig).

Aanpak/uitvoering

Na vaststelling van de financiële najaarsrapportage wordt de begroting 2023 bijgesteld.

Een aantal gewijzigde budgetten 2023, zoals opgenomen in de financiële najaarsrapportage, is structureel en verwerkt in de recent vastgesteld begroting 2024-2027. De gewijzigde budgetten die nog niet zijn verwerkt in de begroting 2024-2027 worden geïnventariseerd en via een begrotingswijziging in 2024 voorgelegd aan de raad.

Conclusie

Via de financiële najaarsrapportage wordt een doorkijk gegeven op het financiële resultaat over 2023.

Communicatie

Via een persbericht wordt gecommuniceerd over de financiële najaarsrapportage 2023.

Bijlage(n)

- 📎 Financiële najaarsrapportage 2023
- 📎 Concept raadsbesluit

Burgemeester en wethouders van Woudenberg

D.C.G. Ruseler
Secretaris

M. Jansen-van Harten
burgemeester