



Gemeente Renkum

Voorstel aan de raad

Verantwoordelijk team
Financiën

Nummer
16

Kenmerk
155627

Raad d.d.
2-11-2022

Paragraaf begroting
N.v.t.

Portefeuillehouder
M.A. Mulder

Steller
D.F. van Hal

Datum
11 oktober 2022

Onderwerp
Najaarsnota 2022

Geadviseerd besluit

De Najaarsnota 2022 vaststellen en daarbij:

1. kennis nemen van de voortgangsrapportage inzake activiteiten in 2022;
2. goedkeuring geven voor het bijstellen van de budgetten voor bestaand beleid voor de Begroting 2022 en de structurele doorwerking hiervan voor de meerjarenraming 2023-2026 zoals voorgesteld in het onderdeel "bijstellingen lopende begroting";
3. kennis nemen van de voortgang inzake de invulling van bijstellingen en ombuigingen;
4. instemmen met de voorgestelde nieuwe kredieten;
5. kennis nemen van de voortgangsrapportage inzake investeringen in 2022;
6. de uitgangspunten van de reserve Sociaal domein te wijzigen.
7. geen wijziging meer doorvoeren voor de nagekomen aanpassing van de septembercirculaire.

Toelichting op beslispunten

In de najaarsnota geven wij een prognose van de uitkomsten van de Jaarstukken 2022. Het gaat daarbij zowel om de realisatie van de beleidsvoornemens uit de Begroting 2022 als het financiële resultaat dat wij verwachten. Op basis van de najaarsnota zijn bijstellingen van budgetten nodig voor de jaren 2023-2026. Deze bijstellingen zijn reeds verwerkt in de Begroting 2023.

Beoogd effect

Door middel van het vaststellen van deze najaarsnota maakt u gebruik van uw budgetrecht. Verder neemt u kennis van de op dit moment verwachte uitkomsten van de Jaarstukken 2022.

Kader

Op grond van artikel 7 van de financiële verordening informeert het college de raad door middel van een tussentijdse rapportage over de realisatie van de begroting over de eerste acht maanden van het lopende boekjaar. De rapportage moet ingaan op de afwijkingen wat betreft de lasten en baten en de gerealiseerde beleidsvoornemens.

Argumenten

In de najaarsnota geven wij een prognose van de uitkomsten van de Jaarstukken 2022. Dit betreft zowel de realisatie van het beleid als de financiële consequenties daarvan. Verder scheppen wij het financiële kader voor de meerjarenbegroting. Deze doorwerking is meegenomen in de Begroting 2023. Om deze reden vindt behandeling van de najaarsnota plaats in de begrotingsraad, voorafgaand aan de behandeling van de Begroting 2023.

Verder voldoen de uitgangspunten van de reserve Sociaal domein niet meer en stellen we voor deze te wijzigen.

Ad 1. Kennis nemen van de voortgangsrapportage inzake activiteiten in 2022

In de Begroting 2022 is een aantal activiteiten benoemd die er mede voor moeten zorgen dat de doelstellingen en effectindicatoren behaald worden. In de najaarsnota geven wij de voortgang aan van de realisatie van deze activiteiten.

Ad 2. Goedkeuring voor het bijstellen van de budgetten voor bestaand beleid voor de Begroting 2022 en de structurele doorwerking hiervan voor de meerjarenraming 2023-2026

In deze najaarsnota leggen wij een aantal bijstellingen van budgetten aan u voor. Met name de uitkomsten van de Mei- en Septembercirculaire zorgen voor minder negatieve resultaten in de periode 2023 en verder.

Om gemakkelijker zichtbaar te maken welke bijstellingen het resultaat beïnvloeden, hebben wij de bijstellingen verdeeld in de volgende categorieën:

- bijstellingen in relatie tot raadsbesluit;
- bijstellingen met resultaat;
- bijstellingen meerjarig neutraal (verschuivingen tussen jaren);
- bijstellingen neutraal (verschuivingen tussen producten).

Ad 3. Kennis te nemen van de voortgangsrapportage inzake de invulling van bijstellingen en ombuigingen

In de Begroting 2022 resteerde een bedrag van € 234.000 aan openstaande bijstellingen en ombuigingen voor jaarlaag 2022. Inmiddels is deze voor € 43.000 ingevuld. Een aantal ombuigingen is in 2022 niet in te vullen en om die reden afgeboekt. In het hoofdstuk 'Voortgang invulling bijstellingen en ombuigingen' is weergegeven wat de stand van zaken is met betrekking tot de realisatie van de taakstellingen.

Ad 4. instemmen met de voorgestelde nieuwe kredieten

Nieuwe investeringen betreffen investeringen die nog niet eerder aan u zijn voorgelegd ter goedkeuring. Dekking van deze investeringen is te vinden binnen de meerjarenbegroting. In de najaarsnota vragen wij u om formele toestemming te verlenen voor de nieuwe investeringskredieten.

Onderwerp

Najaarsnota 2022

Datum

11 oktober 2022

Kenmerk

155627

Pagina

2 van 5

Ad 5. Kennis te nemen van de voortgangsrapportage inzake investeringen in 2022

De raad kan bij de begroting van een bepaald jaar, maar ook gedurende het jaar middels bijvoorbeeld de voor- of najaarsnota investeringskredieten beschikbaar stellen. De inzet van de investeringskredieten wordt continu bewaakt. De voortgang wordt bij elke rapportage van de beleidscyclus gerapporteerd.

Ad. 6. Wijzigen uitgangspunten reserve Sociaal domein

Bij de Jaarrekening 2019 is besloten om de reserve Sociaal domein af te sluiten na afronding van "de nog resterende geplande onttrekkingen aan de reserve SD voor de jaren 2020 t/m 2022." Reden was dat het niet langer gewenst was om 'schotten' rondom het sociaal domein te plaatsen, zoals dat tot op dat moment wel werd gedaan. Saldi binnen het sociaal domein lopen met ingang van 2020 mee in het rekeningresultaat. Risico's worden meegenomen in de weerstandsreserve.

Inmiddels is het oorspronkelijke "investeringsplan SD" afgerond. We zien echter dat er nog steeds (landelijke) ontwikkelingen spelen die maken dat het nodig is om te blijven vernieuwen binnen het sociaal domein. We doen dit onder de noemer "versterken sociale basis". Vaak gebeurt dit met inzet van incidentele middelen die verspreid over meerdere jaren worden ingezet. We stellen daarom voor om de reserve Sociaal domein in aangepaste vorm te handhaven. Doel en inzet van de reserve wordt als volgt:

Sociaal domein	
Doel:	Versterken sociale basis.
Vorming:	Vorming uit incidentele middelen uit de exploitatie sociaal domein, welke noodzakelijk zijn voor het genoemde doel.
Hoogte:	Afhankelijk van de doelstellingen, te onderbouwen binnen de P&C cyclus
Duur:	Onbepaald
Bestedingsraming:	Via voorstellen binnen de P&C cyclus.

Ad. 7. Geen wijziging meer doorvoeren voor de nagekomen aanpassing van de septembercirculaire

De uitkomst van de septembercirculaire is verwerkt in de Najaarsnota 2022. Op 5 oktober heeft het ministerie ons geïnformeerd over een fout in de septembercirculaire. In het rekenmodel bij de septembercirculaire is gerekend met een stijging van de OZB waarde woningen (eigenaren) van circa 30% in 2023 ten opzichte van 2022. Door een fout in een formule is deze stijging een factor twee te hoog geraamd. Dit werkt door in de uitkeringsfactor. Het rijk gaat dit corrigeren in de decembercirculaire 2022 zodat dan de juiste raming (circa 15%) van de ontwikkeling van de OZB waarde meeloopt in de berekening van de bevoorschotting in 2023. Het ministerie heeft toegezegd dat wij nog deze week worden geïnformeerd over de consequenties. Wij verwachten nu dat dit zal gaan om een nadeel van ongeveer € 300.000. Dit nadeel wordt vooral veroorzaakt doordat onze WOZ ontwikkeling hoger ligt dan de landelijke ontwikkeling.

We verwerken dit nadeel in de meerjarenbegroting zodra de definitieve cijfers bekend zijn (voorjaarsnota 2023 o.b.v. de decembercirculaire 2022). Voor 2023 betekent dit dat we het nadeel dekken uit de Vrije algemene reserve. Voor 2024 en verder kunnen we dan een nieuwe afweging maken, waarbij we ook de informatie op dat moment kunnen meewegen over de definitief opgelegde WOZ waarden en de ontwikkeling van ons meerjarig saldo.

Onderwerp

Najaarsnota 2022

Datum

11 oktober 2022

Kenmerk

155627

Pagina

3 van 5

Kanttelingen

De structurele doorwerking van de najaarsnota is reeds verwerkt in de Begroting 2023. Deze begroting staat aansluitend op de najaarsnota geagendeerd. Dit betekent uiteraard dat structurele mutaties op de najaarsnota die doorwerken in de Begroting 2023 niet meer in de begroting kunnen worden verwerkt, maar extracomptabel zichtbaar moeten worden gemaakt.

In de najaarsnota is in kaart gebracht welke bijstellingen van budgetten noodzakelijk zijn bij continuering van het huidige beleid. Voor het grootste deel betreft dit bijstellingen die volgen uit wettelijke verplichtingen, loon- en prijsstijgingen en bijstellingen die onuitstelbaar en onvermijdelijk zijn. Wanneer deze wijzigingen niet worden doorgevoerd, betekent dit dat u niet kunt voldoen aan de wettelijke verplichtingen dan wel dat het vastgestelde beleid niet kan worden uitgevoerd.

Draagvlak

De najaarsnota borduurt voort op de door u vastgestelde Begroting 2022 en de Voorjaarsnota 2022. Waar nodig stellen wij voor het beleid te actualiseren op basis van externe ontwikkelingen en nieuwe inzichten.

Aanpak/Uitvoering

Na vaststelling van de najaarsnota nemen wij de uitvoering ter hand. Over de voortgang wordt u gerapporteerd in de Jaarstukken 2022.

Communicatie

De vastgestelde najaarsnota zal intern en naar de provincie worden gecommuniceerd. Daarnaast wordt deze op Internet geplaatst.

Financiële consequenties

De prognose van de uitkomsten van de Jaarstukken 2022 en de consequenties van deze najaarsnota voor de meerjarenbegroting zijn opgenomen in de Najaarsnota 2022.

Het amendement 'meerjarenbegroting 2021-2024': *een (uitgaande van de najaarsnota) mogelijk overschot op de jaarrekening van 2021 en 2022 voor 50% te gebruiken voor lastenverlichting in 2022 en 2023 en voor 50% voor het aanvullen van de reserves*, is verwerkt in de Begroting 2023. Dit betekent dat 50% van het geprognosticeerd resultaat 2022 in deze najaarsnota, ad. € 2.072.000, is ingezet voor lastenverlichting in 2023 (€ 1.037.000) en de overige 50% in de Vrije algemene reserve wordt gestort.

Juridische consequenties

Door middel van vaststelling van de najaarsnota autoriseert u ons tot uitvoering van het beleid binnen de in dit stuk genoemde kaders. Dit betekent dat het college conform artikel 160, eerste lid, onder e, van de Gemeentewet bevoegd is 'tot privaatrechtelijke rechtshandelingen van de gemeente te besluiten en deze te verrichten'.

WMO-aspecten

De WMO-aspecten zijn in de desbetreffende programma's in de najaarsnota toegelicht.

Gezondheid

De gezondheidsaspecten zijn in de desbetreffende programma's in de begroting toegelicht.

Onderwerp

Najaarsnota 2022

Datum

11 oktober 2022

Kenmerk

155627

Pagina

4 van 5

Duurzaamheid

De activiteiten op het gebied van duurzaamheid zijn eveneens in de desbetreffende programma's toegelicht.

Effect op vermindering regeldruk

Dit voorstel heeft geen effect op de regeldruk.

Alternatieven

Het niet vaststellen van de najaarsnota kan betekenen dat de uitvoering van het beleid stagneert.