

Gemeente Papendrecht

Jaarrekening 2022 en Perspectiefnota 2023-2028



P&C – documenten gemeente Papendrecht

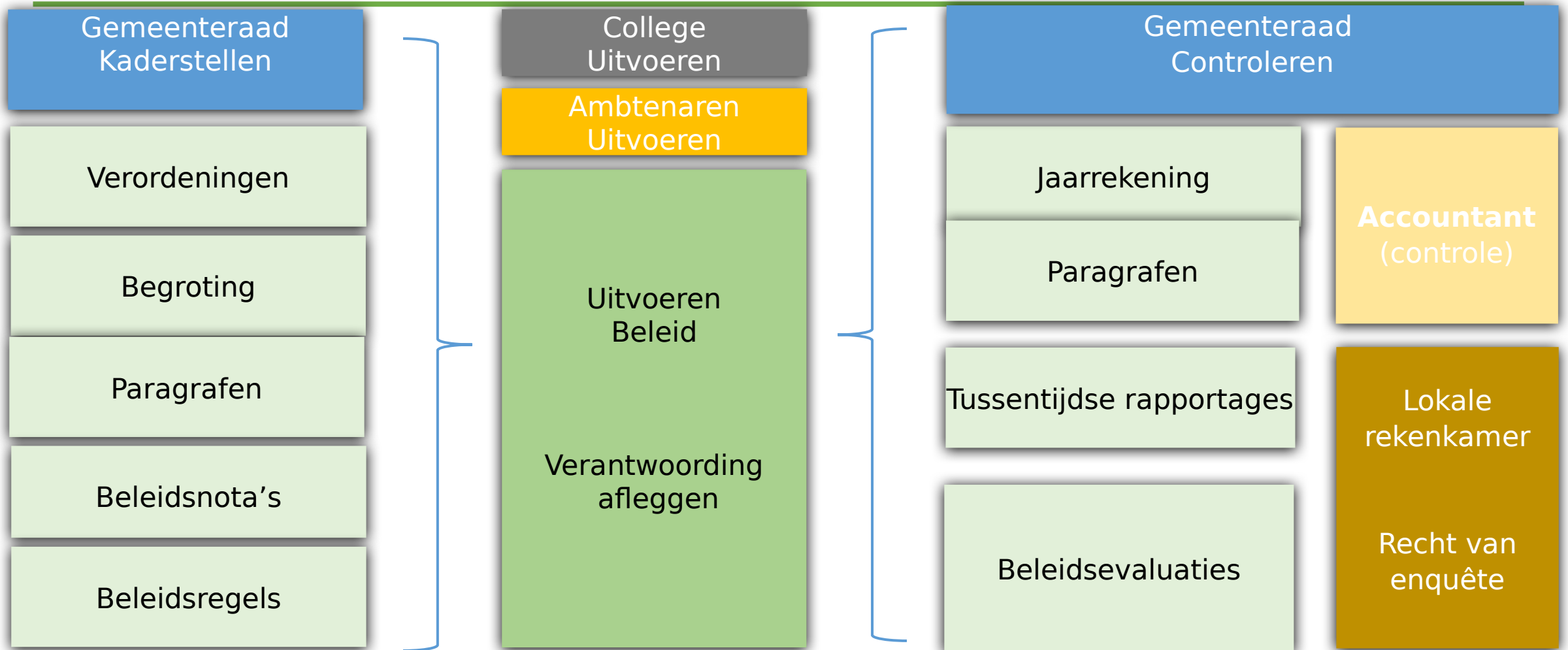
De volgende documenten moeten geleverd worden:

1. Perspectiefnota (juli gemeenteraad) (t + t+4)
2. Begroting (november gemeenteraad) (t+1 – t+3)
3. Concernrapportage (december gemeenteraad) (t)
4. Jaarrekening (juli gemeenteraad) (t-1)

De kwaliteitscirkel van deming
en de relatie met de PenC documenten



Rollen Raad en College



Jaarrekening 2022

donderdag 15 juni 2023

Stand van zaken jaarstukken 2022

- Vanuit de organisatie hard gewerkt om stukken tijdig gereed te hebben en vragen te beantwoorden
- Accountant informeert ons eind deze week over de strekking van het accountantsverslag
- Wij gaan er vanuit dat de accountantsverklaring 29 juni gereed is en in de besluitvorming kan worden meegenomen.
- Stand van zaken besproken in auditcommissie van 7 juni
- Omvang fouten rechtmatigheid op basis van laatste gegevens van de accountant € 286.000 afgerond (1% norm: € 1 mln.)
- Omvang fouten getrouwheid nog niet bekend op basis van laatste gegevens van de accountant (1% norm: € 1 mln.)

JAAR 2022 VERSLAG

coronacrisis
MARTKEGELEN

energiecrisis
PROJECT ENERGIECRISIS & PAKKET

verkiezingen gemeenteraad
COALITIE
BESTUURSAANVAARDING

Oekraïne oorlog
PRIJSTJONGEN
ENERGIE + INZ.
VOEDING + H&Z
GRANDOPT + B.T.C.

inflatie
+ 100%
KOOPTKRACHT ↓

crisis noodopvang
OPvang
VLUCHTELINGEN
+ ANV

nieuw college
START
COLLEGE-
PROGRAMMA

krachte arbeidsmarkt
STRUCTUREEL
ANBIJTES
ONDER DRUK

RESULTATEN onder andere:

- HERIJKING MINIMABELEID
- GESPREK SPORTORGANISATIES - GEVOLGEN ENERGIECRISIS
- ACCOMODATIEBELEID + INTEGRAAL VEILIGHEIDSPAN (IVP) - VOORBEREIDING BESLUITVORMING
- STEDEBOUWKUNDIGE VISIE OP ONTWIKKELINGSGEBIEDEN + START RUIMTELIJK ONTWERP
- START INVOERING GESCHIEDEN AFVALINZAMELING MET RECYCLETARIEF
- VOORBEREIDING NIEUWE BEDRIJFSINVESTERINGSZONE (BIZ)
- VOORBEREIDING BOUW- EN WONINGPROJECTEN

Risico's

- INVESTERINGEN DUURDER
- ECONOMISCHE GROEI ↓
- INFLATIE ↑
- KOOPTKRACHT ↓
- DALENDE UITGAVEN RIJK →
- NEGATIEF EFFECT ALGEMENE MIDDELEN
- ARBEIDSMARKT: MOBILITEIT HOOG → KRAPTE
- ENERGIECRISIS ?
- VLUCHTELINGENCRISIS
- INVESTERINGEN O.B.V. COLLEGEPROGRAMMA → LANGE TERMIJN: NEGATIEF BEGROTINGSALDO → KORTE TERMIJN: INGRIJPEN
- INCIDENTEEL VOLDOENDE GELD VS. STRUCTUREEL ONVOLDOENDE GELD

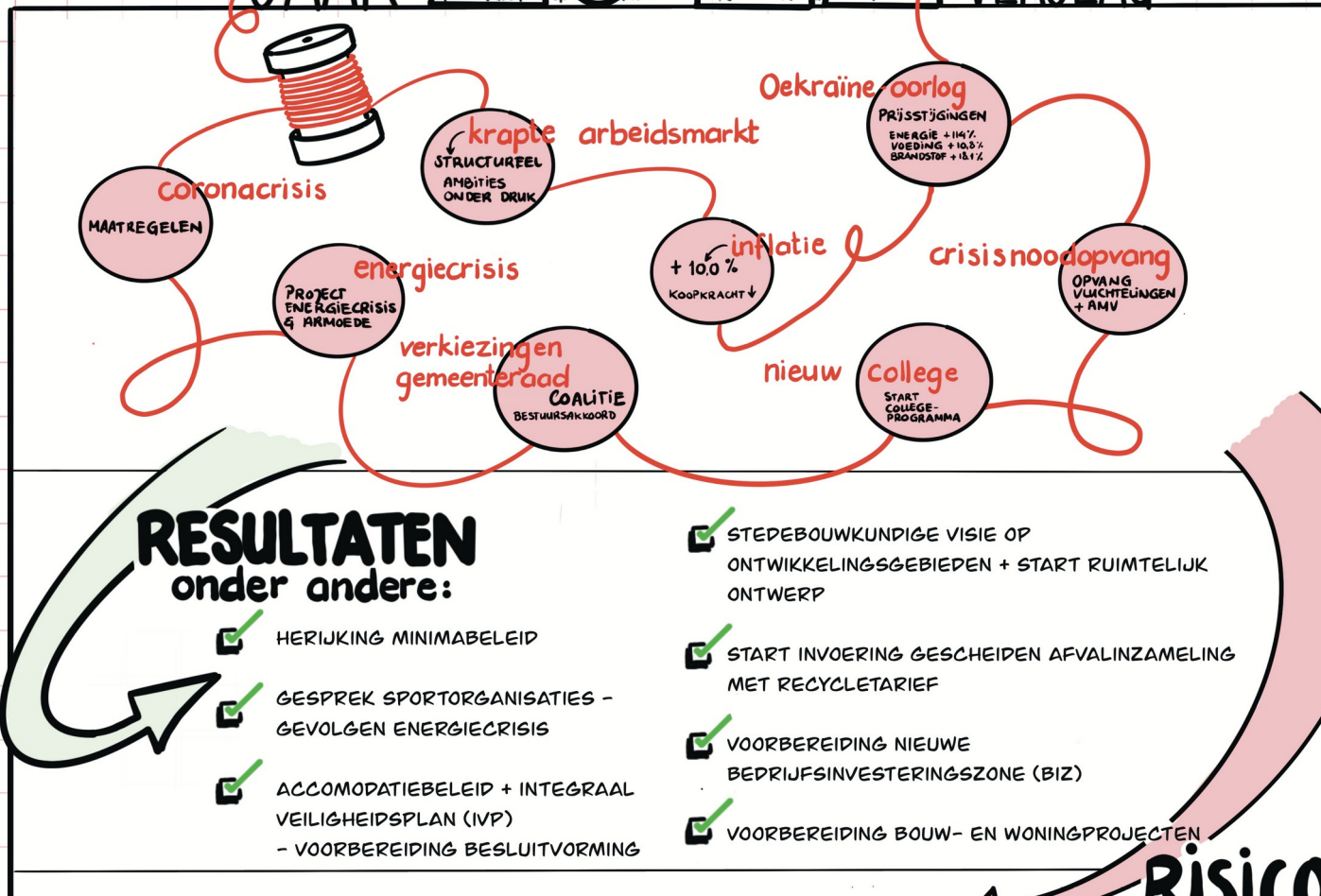
ANALYSE

OVERSCHOT ± 11,6 miljoen
deels verklaard door:

VOORZIEN 2022 :	€ 5.000.000
VERKOOP POLDERMOLEN :	€ 2.500.000
ALGEMENE UITKERING :	€ 900.000
GRS :	€ 700.000
GREX :	€ 800.000

accuuraat begroot?
te behoedzaam?
wijze van budgetteren?

JAAR 2022 VERSLAG



Risico's

- ! INVESTERINGEN DUURDER
- ! ECONOMISCHE GROEI ↓
! INFLATIE ↑
! KOOPKRACHT ↓
- ! DALENDE UITGAVEN RIJK ⇒
! NEGATIEF EFFECT ALGEMENE MIDDELEN
- ! ARBEIDSMARKT: MOBILITEIT HOOG → KRAPTE
- ! ENERGIECRISIS ?

- ! VLUCHTELINGENCRISIS
- ! INVESTERINGEN O.B.V. COLLEGEPROGRAMMA
⇒ LANGE TERMIJN: NEGATIEF BEGROTINGSSALDO
⇒ KORTE TERMIJN: INGRIJPEN
- ! INCIDENTEEL VOLDOENDE GELD
VS.
STRUCTUREEL ONVOLDOENDE GELD

ANALYSE



OVERSCHOT ± 11,6 miljoen

deels verklaard door:

VOORZIEN 2022 :	€ 5.000.000
VERKOOP POLDERMOLEN :	€ 2.500.000
ALGEMENE UITKERING :	€ 900.000
GRS :	€ 700.000
GREX :	€ 800.000





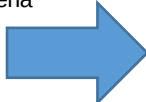



?
accuraat begroot?
te behoedzaam?
wijze van budgetteren?

© IZANUNO

Het resultaat 2022

- Overschot 2022 € 11,6 mln.
- Ten opzichte van de concernrapportage 2022 een toename van € 6,9 mln.
- Afwijkingen incidenteel:
 - Verkoop van Poldermolen 8 (€ 2,5 mln.)
 - Decemercirculaire 2022 (€ 0,9 mln.)
 - Beschermd wonen (€ 0,8 mln.)
 - Positief saldo grondexploitatie (€ 0,8 mln.)
 - Eindafrekening 2022 GR Sociaal (€ 0,7 mln.)
 - Vrijval voorziening wethouders door hogere rente stand (€ 0,4 mln.)
 - Omgevingswet (€ 0,3 mln.)
 - Overige kleine afwijkingen op taakvelden (€ 0,5 mln.).

Bestemming rekeningresultaat 2022

Bestemming gerealiseerd resultaat 2022	Voorstel	
	Baten	Lasten
Voordelig resultaat baten en lasten 2022	€ 11.596.000	
<u>Algemene reserve</u>		
Onverdeeld resultaat 2022		€ 4.648.000
Herstructurering gebied Poldermolen 8		€ 500.000
Omgevingswet		€ 267.000
ICT-budget BDTO		€ 225.000
Projecten (stedenbouwkundige invullingen) mot te trekken en te initiëren		€ 135.000
BC Cultuurplatform		€ 75.000
Kabels en Leidingen		€ 75.000
Werktoeren M		€ 50.000
Sportbeleid en -activering		€ 50.000
Versterken sturing op verbonden partijen - data		€ 49.000
Wet Kwaliteitsborging voor de Bouw		€ 40.000
Brede SPUK		€ 38.000
Vastgoed- en Accommodatiebeleid en Integraal Huisvestingsplan (IHP)		€ 33.000
Huisvestingsinstrumentarium		€ 30.000
Lokaal economisch beleid		€ 18.000
<u>Risicoreserve grondexploitatie</u>		
Storting winstneming grondexploitatie complex land van Matena		€ 147.500
Onttrekking tenlaste van de verliesvoorziening		€ 786.750
Vrijval risicoreserve grondexploitatie	€ 934.250	
<u>Reserve Rijksstromen taakmutaties</u>		
Beschermd wonen		€ 750.000
Energietoeslag		€ 613.000
<u>Bestemmingsreserve kapitaallasten toekomstige investeringen</u>		€ 4.000.000
Voorstel resultaatbestemming Programmarekening 2022	€ 12.530.250	€ 12.530.250

Bijlage 2 -
bestemming
rekeningresultaat

PAUZE

Perspectiefnota 2023-2028

donderdag 15 juni 2023

Perspectiefnota 2023-2028

- Bijstelling lopend begrotingsjaar 2023
- Doorkijk naar 2024-2028
- Er zijn onzekerheden:
 - Positief: stijgende AU tot en met 2025; groei Nederlandse economie onder druk; lage werkloosheid; ontwikkeling GRS positief.
 - Negatief: Kosten Jeugd; Voorjaarsnota 2023 van het Rijk; financiële ontwikkeling overige onderdelen sociaal domein vraagt blijvende aandacht, prijsstijging, kwaliteit openbare ruimte op peil houden, druk op organisatie door taakverzwaring (energietransitie, vluchtelingenopvang, ondermijning, toezicht, handhaving, Wet open overheid etc.) en krappe arbeidsmarkt, forse investeringsvraagstuk huisvesting VO-scholen; uitvoering collegeprogramma

Perspectiefnota 2023-2028: het resultaat

Financieel meerjarenperspectief 2023-2028	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Structureel begrotingssaldo na 1ste begrotingswijziging 2023	€ 4.477.000	€ 5.707.000	€ 6.502.000	€ 3.121.000	€ 275.000	€ 275.000
Begrotingssaldo na 1ste begrotingswijziging 2023	€ 2.539.500	€ 5.092.000	€ 6.407.000	€ 2.971.000	€ 220.000	€ 220.000
Saldo Perspectiefnota 2023-2028 structureel	€ -952.500	€ -3.058.000	€ -3.027.000	€ -2.754.000	€ -2.783.000	€ -3.285.000
Saldo Perspectiefnota 2023-2028 incidenteel	€ -1.531.000	€ -41.000	€ -66.000	€ -45.000	€ 100.000	€ 100.000
Totaal saldo Perspectiefnota 2023-2028	€ -2.483.500	€ -3.099.000	€ -3.093.000	€ -2.799.000	€ -2.683.000	€ -3.185.000
Structureel begrotingssaldo na Perspectiefnota 2023-2028	€ 3.524.500	€ 2.649.000	€ 3.475.000	€ 367.000	€ -2.508.000	€ -3.010.000
Begrotingssaldo na Perspectiefnota 2023-2028	€ 56.000	€ 1.993.000	€ 3.314.000	€ 172.000	€ -2.463.000	€ -2.965.000

Voorbehoud:

- Definitieve resultaten meicirculaire 2023 (reeds voorschot genomen gemiddeld € 1,5 mln.); eerste berekeningen week van 22 juni bekend.
- Financiële effecten onderzoeken Eerste begrotingswijziging 2023 (o.a. herinrichting begraafplaatsen, mobiliteitsplan, sport in buitenruimte, routekaart jeugd, kompas sociaal domein)
- Grote projecten (o.a. IHP, IVP, kwaliteit openbare ruimte en vastgoed- en accommodatiebeleid) (indicatief € 3 a € 4 mln.)
- Nagekomen posten altijd afwachten

Dit vraagt:

- Om in 2024 voorbereidingen te treffen om tijdig maatregelen te kunnen nemen het meerjarig financieel perspectief in balans te houden.

Omschrijving	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Hoofdpijnen ontwikkeling nadeel						
Uitbreiding griffie	€ 83.000	€ 83.000	€ 83.000	€ 83.000	€ 83.000	€ 83.000
Nieuwe CAO Gemeenten	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 600.000	€ 950.000
Indexatie subsidies	€ -	€ 425.000	€ 425.000	€ 500.000	€ 650.000	€ 650.000
Indexatie Recreatie & Cultuur Holding B.V.	€ 125.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000	€ 360.000
Prijsstijgingen algemeen	€ -	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000
Verbonden partijen	€ 97.000	€ 738.000	€ 423.000	€ 98.000	€ -452.000	€ 553.000
Digitale veiligheid	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Kapitaallasten	€ -	€ 8.000	€ 186.000	€ 186.000	€ 186.000	€ 186.000
Toeziachter Bouw en OOV	€ -	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Versterken toegang jeugdteams	€ 160.000	€ 175.000	PM	PM	PM	PM
Continuering Wijk GGD'er	€ -	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Indexatie programmabudgetten Sociaal Domein	€ -	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
Versterken casusregie Jeugd (Sterk Papendrecht)	€ -	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Versterken casusregie Volwassenen (Sterk Papendrecht)	€ -	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000
Datagedreven werken Sociaal Domein	€ -	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000
Versterken Wonen	€ 25.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Effecten Jaarprogramma OZHZ 2023	€ -	€ 78.500	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000
Inpassing trafo's/overige nutsvoorzieningen agv energietransitie	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Formatie GROV	€ 100.000	€ 298.000	€ 298.000	€ 298.000	€ 298.000	€ 298.000
Implementatie van de Omgevingsvisie	€ -	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000
Beheerplan Openbare ruimte	€ -	€ 400.000	€ 400.000	€ 400.000	€ 400.000	€ 400.000
Intensivering arbeidsmarktaanpak Werving & Selectie	€ 73.000	€ 66.000	€ 66.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
Inhuurbudgetten	€ 1.500.000	PM	PM	PM	PM	PM
Actieplan Armoede en schuldenproblematiek 2022-2025	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ -	€ -	€ -
Versterken Jeugd- en onderwijsbeleid	€ 50.000	€ 100.000	€ 100.000	€ 100.000	PM	PM
Procesregisseur Veiligheid en Sociaal Domein	€ -	€ 55.000	€ 55.000	€ 55.000		
Beleidsadviseur Sociaal Domein	€ 45.000	€ 90.000	€ 90.000	€ 90.000	PM	PM
Specifieke Regeling Ventilatie in scholen	€ 591.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal nadelen	€ 3.619.000	€ 4.796.500	€ 4.471.000	€ 4.135.000	€ 3.490.000	€ 4.905.000
Hoofdpijnen ontwikkeling voordeel						
Claim Algemene Uitkering - Dekking Inflatie en looneffecten	€ -608.000	€ -1.542.000	€ -1.337.000	€ -1.380.000	€ -915.000	€ -1.834.000
Dekking Bestemmingsreserve kapitaallasten toekomstige investeringen	€ -	€ -	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000
Actualisatie renteresultaat GREX	€ -3.500	€ -189.500	PM	PM	PM	PM
Dekking Bestemmingsreserve Rijksstromen taakmutaties	€ -290.000	€ -455.000	€ -280.000	€ -200.000	€ -100.000	€ -100.000
Dekking Specifieke Regeling Ventilatie in scholen	€ -591.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Subtotaal voordelen	€ -1.492.500	€ -2.186.500	€ -1.667.000	€ -1.630.000	€ -1.065.000	€ -1.984.000
Overige posten	€ 357.000	€ 489.000	€ 289.000	€ 294.000	€ 258.000	€ 264.000
Totaal	€ 2.483.500	€ 3.099.000	€ 3.093.000	€ 2.799.000	€ 2.683.000	€ 3.185.000

Vervolgplanning

- Oordeelsvormende raadsbijeenkomst op 22 juni 2023
- Besluitvormende raadsbijeenkomst op 29 juni 2023 (Jaarrekening 2022)
- Besluitvormende raadsbijeenkomst op 6 juli 2023 (Perspectiefnota 2023-2028)