

**Raadsvergadering
20-12-2022**

Documentnummer: D/22/082184

Zaaknummer: Z/22/024432

Voorstel tot 2e Programmarapportage 2022

Van:	<i>College (portefeuillehouder Wilms)</i>
Voorstel:	Voorgesteld wordt om: 1. De 2^e Programmarapportage 2022 inclusief bijlages vast te stellen. 2. Het voordelig saldo 2022 ad € 2.516.100 voor € 1.516.100 toe te voegen aan de algemene reserve en het restant van € 1.000.000 toe te voegen aan de post onvoorzien structureel als financiële buffer voor onvoorziene uitgaven in de resterende maanden van 2022. 3. Het nadelig saldo 2023 t/m 2025 van respectievelijk € 172.200, € 178.400 en € 179.700 te onttrekken aan de post onvoorzien structureel. 4. In te stemmen met de bij te stellen kredieten voor een totaalbedrag van € 60.000.
Bijlagen:	<u>Bijgevoegd:</u> 1. 2^e Programmarapportage 2022 2. Voortgangsrapportage Projecten najaar 2022 3. Overzicht begrotingsbijstelling begroting 2022-2025 <u>Ter inzage:</u> -

*Namens het college van burgemeester en wethouders,
De secretaris,*



Toelichting

Voorstel tot 2e Programmarapportage 2022

Inleiding:

De 2^e Programmarapportage 2022 (Prorap) is onderdeel van de reguliere P&C-cyclus zoals opgenomen in de financiële verordening. De Prorap is een middel om te rapporteren over een aantal beleidszaken waar afwijkingen aan de orde zijn en daarnaast begrotingsposten financieel-technisch aan te passen. Tevens zijn als bijlagen bijgevoegd de voortgangsrapportages projecten najaar 2022 en de begrotingswijziging die voortvloeit uit de financiële bijstellingen van deze 2^e Prorap 2022.

Beslispunten:

1. De 2^e Programmarapportage 2022 inclusief bijlages vast te stellen.
2. Het voordelig saldo 2022 ad € 2.516.100 voor € 1.516.100 toe te voegen aan de algemene reserve en het restant van € 1.000.000 toe te voegen aan de post onvoorzien structureel als financiële buffer voor onvoorziene uitgaven in de resterende maanden van 2022.
3. Het nadelig saldo 2023 t/m 2025 van resp. € 172.200, € 178.400 en € 179.700 te onttrekken aan de post onvoorzien structureel.
4. In te stemmen met de bij te stellen kredieten voor een totaalbedrag van € 60.000, als volgt gespecificeerd:

Kredieten: 2e Prorap 2022	Bijstelling
Bij te stellen kredieten / wegen	€ -2.500
Bij te stellen kredieten / riolering	€ 7.500
Verbouwing Andreashal / ontmoetingsruimte	€ 55.000
Totaal	€ 60.000

Argumenten:

- 1.1 De 2^e Programmarapportage is een rapportage op afwijkingen van de beoogde resultaten en budgetten zoals opgenomen in de Programmabegroting 2022 en 1^e Programmarapportage 2022. De peildatum voor deze Prorap is 1 oktober. Financiële bijstellingen beneden € 25.000, of bijstellingen die budgettair neutraal verlopen, zijn alleen toegelicht indien dat inhoudelijk gewenst is (cf. art. 6 lid 3 financiële verordening). Volledigheidshalve wordt vermeld dat er alleen (voortgangs-)rapportage plaatsvindt over afwijkingen ten opzicht van de bijgestelde programmabegroting 2022. Er vindt in principe geen rapportage plaats als activiteiten verlopen conform planning, er op dit moment geen afwijkingen zijn te verwachten met betrekking tot hetgeen we willen bereiken en/of we binnen de gestelde (financiële) kaders blijven.
- 1.2 De Programmabegroting 2022 is vastgesteld op 9 november 2021. De 1^e Programmarapportage 2022 is vastgesteld op 12 juli 2022. Ontwikkelingen in de navolgende periode noodzaken tot bijstellingen.
- 1.3 Door bijstelling van budgetten en kredieten wordt de begrotingsrechtmatigheid geborgd en invulling gegeven aan de kader stellende rol van de raad.
- 1.4 In de financiële verordening gemeente Maasgouw 2017 is in art. 6 lid 1 opgenomen dat het college de raad informeert over de realisatie van de begroting over de eerste 9 maanden van het lopende boekjaar.

Kanttekeningen:

- 1.1 Bijstelling vindt plaats naar de actuele situatie per 1 oktober 2022. Ondanks dat er dan nog slechts 1 kwartaal resteert van het rapportagejaar 2022, kan er bij de beleidsevaluatie in de jaarrekening 2022 nog sprake zijn van substantiële afwijkingen. Dit komt voort uit de onvoorspelbaarheid als gevolg van de huidige omgevingsdynamiek en onzekerheid, waarmee we worden geconfronteerd.
- 1.2 Het jaar 2022 kenmerkt zich door grote onzekerheid onder meer als gevolg van de oorlog in Oekraïne. Dit heeft gevolgen op tal van terreinen waarvoor we als gemeente verantwoordelijk zijn. De energieprijzen

zijn explosief gestegen en er is sprake van grote prijsschommelingen. Deze problematiek werkt ook door in de 2^e Prorap bij veel onderdelen van onze dienstverlening. Bijvoorbeeld in het sociale domein bij de aanpak schuldenproblematiek, de energietoeslag, de energieprijzen sportaccommodaties en gemeenschapshuizen. Maar ook bij het beheer van de openbare ruimte zoals aanbestedingen van reconstructies en andere projecten. Deze ongewisheid maakt het moeilijk om te ramen welke bedragen wij nodig hebben binnen de diverse taakstellingen en uitvoering. We zien dat de 2^e Prorap een voordelig saldo laat zien van ruim € 2,5 mln. Normaliter zou dit bedrag volledig toegevoegd worden aan de algemene reserve. Echter gezien de bestaande onzekerheid en mogelijke onvoorziene uitgaven, verdient het aanbeveling om dit bedrag nog niet volledig aan de algemene reserve toe te voegen, maar deels (voor een bedrag van € 1 mln) achter de hand te houden voor onvoorziene tegenvallers in de resterende periode van 2022. Mocht aanwending achteraf niet noodzakelijk zijn, dan zal dit resulteren in een hoger batig jaarrekeningsaldo 2022.

- 1.3 De begroting 2023 inclusief meerjarenraming 2024-2026 ligt op 8 november ter vaststelling voor. In de jaarschijven 2023 t/m 2025 is er op basis van de huidige inzichten sprake van een begrotingsoverschot van € 2,7 mln in 2023 oplopend naar € 3,5 mln in 2025. Voor 2026 is er sprake van een beperkt positief saldo van € 166.000 als gevolg van korting op de algemene uitkering. In deze 2^e Prorap 2022 is sprake van een structurele negatieve bijstelling van € 180.000 voor 2025 e.v. jaren. Dit betekent dat daardoor in 2026 sprake is van een structureel budgettair tekort van € 14.000 (+166 -/- 180). Indien er vanuit het Rijk geen extra middelen beschikbaar worden gesteld voor 2026 e.v. jaren, zal bestaand beleid heroverwogen moeten worden danwel gemeentelijke belastingen verhoogd moeten worden om te komen tot een structureel sluitende begroting. Verder zal ook de structurele weerstandsratio (bij gelijkblijvende structurele risico's) verder onder het gewenste niveau van 1 zakken (zoals afgesproken in de Nota Risicomanagement en Weerstandsvermogen 2021-2024).

Samenhang met andere Beleidsdocumenten:

Op basis van de financiële verordening is de 2^e Programmarapportage 2021 als bijstellingsmoment in de P&C-cyclus opgenomen.

Communicatie:

Niet van toepassing.

Financiën

Het totaaloverzicht van de bijstelling in deze 2^e Programmarapportage is als volgt:

Programma	Omschrijving	2022	2023	2024	2025
1	Sociale kracht en cohesie	235.800	-64.500	-112.400	-113.700
2	Woon- en leefklimaat	-404.400	-4.200	-4.200	-4.200
3	Economie, arbeid en inkomen	-1.438.200	-84.300	-71.300	-27.000
4	Gemeentebestuur en organisatie	-18.400	-83.200	-88.200	-88.200
5	Algemene dekkingsmiddelen	4.433.300	154.300	141.300	97.000
6	Overhead	-317.000	-90.400	-43.700	-43.700
8	Bedrag voor onvoorzien	25.000	0	0	0
	Totaal generaal	2.516.100	-172.300	-178.500	-179.800

De financiële bijstellingen in deze Programmarapportage geven een voorlopig resultaat aan van de post onvoorzien structureel voor 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2025 van:

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Post onvoorzien structureel per 04 oktober 2022	0	378.900	254.700	248.100
Mutaties 2e Programmarapportage 2022	2.516.100	-172.300	-178.500	-179.800
Totaal generaal	2.516.100	206.600	76.200	68.300

Met name de jaarschijf 2022 is in bovenstaande opzet relevant. Een actuele financiële doorkijk van de jaren 2023 en volgende jaren is opgenomen in de Programmabegroting 2023.

De majeure financiële bijstellingen in deze Prorap bestaan uit:

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Beschermd wonen, maatschappelijke opvang, bemoeizorg en preventie	542.000	-	-	-
Waboleges	300.000	-	-	-
Inkomensregelingen	-631.000	-	-	-
Voorziening wachtgeld bestuur	-176.600	-	-	-
Kapitaallasten	173.600	-	-	-
Deelneming Enexis	184.600	-	-	-
OZB	150.000	150.000	150.000	150.000
Meicirculaire 2022	2.135.500	-	-	-
Septembecirculaire 2022	930.400	-	-	-
SC MER	-761.100	-49.000	-49.000	-49.000

Planning en uitvoering:

1. Behandeling in de commissie op 6 december 2022.
2. Vaststelling 2^e Programmarapportage 2022 inclusief bijlages in de raad op 20 december 2022.
3. Na 20 december 2022: Administratieve verwerking begrotingswijziging

Bijlagen:

1. 2^e Programmarapportage 2022
2. Voortgangsrapportage projecten najaar 2022
3. Begrotingswijziging 2^e Programmarapportage 2022

Team: Bestuurszaken, Strategie & Control