

Raadsavond	6-11-2023
Zaaknummer	577578
Portefeuillehouder	Nick van Egmond
Vorbereid door	Middelen
Onderwerp	Voortgangsmonitor 2023

Beslisapunten

Resultaat

- de Voortgangsmonitor 2023 met per saldo een voordelig effect van € 1.252.654 vast te stellen, inclusief de hieruit voortvloeiende begrotingswijzigingen;
- ten laste van het (jaarrekening)resultaat 2023 het budget voor huisvesting van bijzondere doelgroepen ter grootte van € 249.990 beschikbaar te stellen voor 2024;
 - ten laste van het (jaarrekening)resultaat 2023 het resterende budget voor rechtmatigheid en horizontaal toezicht ter grootte van € 330.000 beschikbaar te stellen voor 2024.

Bestemmingsreserves

- het doen van onttrekkingen en dotaties aan de bestemmingsreserve Covid als gevolg van Covid-maatregelen; en het resterende saldo te laten vrijvallen;
- dekking bijdrage sportpad ad € 6.542.497 over te hevelen van reserve algemeen naar bestemmingsreserve sportpad;
- dekking bijdrage kunstgrasmiddelen van EMM en HCA ad € 831.600 over te hevelen van reserve algemeen naar bestemmingsreserve sportpad;
- budget voor gebiedsontwikkeling Sport voorbereidingskosten fase 2 beschikbaar te stellen via bestemmingsreserve sportpad ad € 280.000.

Kredieten

- een einddatum per krediet te bepalen volgens bijlage 2;
- de volgende kredieten af te sluiten:

- 7004134	1 assige aanhangwagen (divers) 2020	€	0
- 7004135	1 assige aanhangwagen (actiewagen) 2020	€	0
- 7004136	1 assige aanhangwagen (versnipperaar) 2020	€	0
- 7004137	1 assige middenas aanhangwagen (actiewagen)	€	0
- de volgende kredieten af te sluiten:

- 7021016	Vervanging kunstwerken 2021	€	4.557	V
- 7021017	Vervanging kunstwerken 2022	€	174.896	V
en het saldo over te hevelen naar bestaande krediet:				
- 7021018	Vervanging kunstwerken 2023	€	179.453	

Wat willen we bereiken

Juiste en betrouwbare verantwoording afleggen aan de raad en verder in control blijven door de ontwikkelingen (zowel incidenteel als structureel) te volgen en prognoses voor 2023 hierop aan te passen.

Samenvatting

Bij dit voorstel treft u de Voortgangsmonitor 2023. In deze Voortgangsmonitor wordt de raad geïnformeerd over de voortgang en de afwijkingen op de cijfers in de programmabegroting. Het college wordt voorgesteld de raad voor te stellen het verwachte resultaat voor 2023 bij te stellen met € 1.252.654 voordelig (inclusief het geraamde positieve begrotingsoverschot). Inclusief aan de raad voorgestelde beschikbaar te stellen budgetten; leidt dit tot een geprognosticeerd resultaat 2023 van € 672.664 voordelig.

Inleiding

Voor u ligt de Voortgangsmontor van 2023.

Een jaar waarin het college naast alle reguliere dagelijkse werkzaamheden aan de slag is gegaan met de acties en ambities uit het college uitvoeringsprogramma.

Net als vorig jaar wordt u ook dit jaar geïnformeerd over de afwijkingen op de cijfers van de programmabegroting. Dit betekent dat de beleidsdoelen, inspanningen en budgetten die niet genoemd of toegelicht worden conform programmabegroting en de daarin beschikbare budgetten worden uitgevoerd. De inspanningen op de acties uit het college uitvoeringsprogramma zijn echter wel apart meegenomen in de bijlage omdat hier voor het jaar 2023 extra middelen zijn toegekend en daarmee voor 2023 niet binnen de reguliere dagelijkse werkzaamheden vallen.

In de Context- en Kadersavond van 11 oktober is de mogelijkheid om per programma een toelichting te krijgen op de overige inzet. Het raadsvoorstel hierbij is bedoeld om de financiële consequenties die voortvloeien uit deze voortgangsmontor, door de raad te laten vaststellen.

Argumenten

De argumenten voor de voorgestelde wijzigingen zijn opgenomen in de Voortgangsmontor 2023; daarnaast krijgt u op 11 oktober tijdens de C&K avond een inhoudelijke toelichting van de specialisten binnen de organisatie.

Resultaat

1. Geprognosticeerd resultaat

De Voortgangsmontor sluit met een bijstelling van het geprognosticeerd resultaat van € 1.252.654 voordelig. Dit resultaat is opgebouwd uit enerzijds een voordeel in de exploitatie van € 1.158.711 en anderzijds een voordeel in de mutaties reserves van € 93.943.

Programma	Primaire begroting 2023			Begroting 2023 na wijziging			Prognose 2023			Prognose vs begroting (na wijziging)			%
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	
1 Bestuur en regio	4.442	-52	4.390	5.464	-52	5.412	4.850	-52	4.797	-615	0	-615	V -11%
2 Sociaal domein	28.801	-6.058	22.743	33.526	-7.173	26.352	35.481	-7.925	27.556	1.956	-752	1.204	N 5%
3 Ruimte en leefomgeving	22.247	-13.041	9.206	26.754	-14.798	11.956	27.569	-15.241	12.328	815	-444	372	N 3%
Algemene dekkingsmiddelen	5.042	-50.222	-45.180	3.769	-50.600	-46.831	1.710	-50.643	-48.932	-2.058	-43	-2.101	V 4%
Overhead	9.305	-64	9.241	11.131	-64	11.066	11.112	-64	11.048	-19	0	-19	V 0%
Vennootschapsbelasting	1	0	1	1	0	1	1	0	1	0	0	0	
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Geprognosticeerd totaalsaldo	69.838	-69.438	400	80.644	-72.687	7.957	80.724	-73.926	6.798	80	-1.239	-1.159	V
1 Bestuur en regio	0	-284	-284	0	-284	-284	0	-284	-284	0	0	0	
2 Sociaal domein	0	-50	-50	0	-540	-540	7.374	-820	6.554	7.374	-280	7.094	N
3 Ruimte en leefomgeving	335	-101	234	335	-966	-631	335	-1.085	-750	0	-119	-119	V
Algemene dekkingsmiddelen	0	-300	-300	0	-6.501	-6.501	0	-13.570	-13.570	0	-7.069	-7.069	V
Mutaties reserves	335	-735	-400	335	-8.292	-7.957	7.709	-15.760	-8.051	7.374	-7.468	-94	V
Geprognosticeerd resultaat	70.173	-70.173	0	80.979	-80.979	0	88.433	-89.686	-1.253	7.454	-8.707	-1.253	V

Conform de Financiële verordening zijn afwijkingen ten opzichte van de begroting groter dan € 15.000 toegelicht. Deze zijn per programma opgenomen in de Voortgangsmontor.

Resumé:

De bijstelling van het geprognosticeerd resultaat is € 1.252.654 voordelig.

[€ 0,1 mln – mutaties reserves]

Een deel van de budgetten in 2023 wordt gedekt uit of verrekend met de door de raad reeds vastgestelde reserves. Bij afwijkingen of verschuivingen van budgetten zijn de reserves hierop bijgesteld, dit zal per saldo het resultaat niet beïnvloeden.

[€ 1,3 mln – resultaat]

Op hoofdlijnen wordt de bijstelling van het geprognosticeerde resultaat deels veroorzaakt door een aantal budgetten die zijn vrijgevallen; zoals vrijval van de budgettaire ruimte dat primair was bedoeld voor structurele claims 938k; vrijval budget CUP 2.0 gezien het college de raad heeft toegezegd geen structurele verplichtingen aan te gaan voor dit jaar 640k; en de reserve Covid kan vrijvallen na dekking lasten Covid 475k. Daarnaast positieve bijstelling van de algemene uitkering gemeentefonds bij de meicirculaire 691k; grondverkoop (met name Sotaweg) 285k; renteresultaat 252k; OZB-inkomsten door hogere WOZ-waarde van woningen 191k; en diverse leges 150k.

Anderzijds zijn er ook tegenvallers met name door hogere taakstellingen en diverse prijsstijgingen / indexaties (o.g.v. energie, materieel, subsidie, uitvoering, ed.).

We hebben hogere lasten met name in het sociaal domein op het gebied van stijging van het aantal bijstandsuitkeringen (door stijging aantal statushouders/ verhoogde taakstelling); en zijn de kosten per uitkering en loonkostensubsidie gestegen 876k. Tevens zijn er hogere lasten voor jeugd mbt voorbereidende werkzaamheden voor het inrichten van jeugdhulp 193k (incidenteel budget ad 175k is reeds door de raad op 3 juli jl vastgesteld); en hogere lasten WMO 99k.

Daarnaast worden wij dit jaar geconfronteerd met een aantal forse kostenstijgingen in het beheer en onderhoud van onze buitenruimte, en dan met name bij onze bruggen en de kosten van energie van de openbare verlichting 403k; en voor onderhoud van buitensportaccommodatie en onderwijshuisvesting 136k. Verder lagere verbruiksofbrengst en hogere onderhoudslasten afval 175k.

Op energie, schoonmaak en andere bedrijfsvoeringsuitgaven verwachten we een nadeel van 126k; op de inhuur (VTH, burgerzaken, KCC) en wervingskosten verwachten we een nadeel van 185k. Verder lagere rentevergoeding/minder kapitaallasten deelneming VOF Braassemerland wegens verschuiving inleg eigen vermogen door uitgestelde grondaankopen per saldo 83k; lagere winstuitkering beleggingen 16k; en hogere lasten ivm meerdere verkiezingsrondes en aanschaf nieuwe stembokjes 62k. Overig 15k.

Resumerend ziet dit er als volgt uit:

			x 1.000
Belangrijke voordelen:			
Vrijval budgettaire ruimte	€	-938	I
Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	€	-691	I
Vrijval CUP 2.0 middelen	€	-640	I
Vrijval reserve Covid	€	-475	I
Grondverkopen	€	-285	I
Renteresultaat	€	-252	I
OZB inkomsten	€	-191	I
Leges	€	-150	I
	€	<u>-3.621</u>	
Belangrijke nadelen:			
Toename uitkeringen bijstandsontvangers en uitvoeringskosten (Paricipatie, BUIG, BBZ)	€	876	I
Hogere onderhoudslasten, energielasten en prijscompensatie weginfra	€	403	I
Bedrijfsvoeringsuitgaven, inhuur (VTH, burgerzaken, KCC) en wervingskosten	€	311	I
Incidentele budgetten jeugd en prijsindexatie	€	193	I
Lagere verbruiksopbrengst en hogere onderhoudslasten afval	€	175	I
Prijsindexatie onderhoud van buitensportaccomodatie en onderwijshuisvesting	€	136	I
Hogere lasten WMO en prijsindexatie	€	99	I
Lagere rentevergoeding deelneming /winstuitkering beleggingen	€	99	I
Verkiezingen	€	62	I
overig	€	15	I
	€	<u>2.368</u>	
Geprognosticeerd resultaat I	€	<u>-1.253</u>	V
<i>Beslispunt 2a: (rest)saldo huisvesting van bijzondere doelgroepen</i>	€	250	
<i>Beslispunt 2b: (rest)saldo rechtmatigheid en horizontaal toezicht</i>	€	330	
Geprognosticeerd resultaat II	€	<u>-673</u>	V

Voor zover deze bijstellingen structurele effecten hebben (bijvoorbeeld prijsstijgingen), zijn die effecten verwerkt in de meerjarenbegroting 2024-2027.

Inclusief het geraamde positieve begrotingsoverschot die we bij de Voortgangsmonitor hebben laten vrijvallen (budgettaire ruimte) en uw raad voorgestelde beschikbaar te stellen budgetten, komt het uiteindelijke geprognosticeerde resultaat uit op 673k voordelig. Bij de jaarrekening besluit uw raad over de inzet van een voordelig saldo. Bijvoorbeeld door deze toe te voegen aan de algemene reserve. Daarbij weegt uw raad mee in hoeverre de omvang van de algemene reserve voldoende weerstandscapaciteit biedt in het kader van risicomanagement.

2. Bestemming van het resultaat

U wordt voorgesteld om ten laste van het (jaarrekening)resultaat 2023 onderstaande bedragen beschikbaar te stellen. Het geprognosticeerde resultaat komt dan uit op € 672.664 voordelig.

a. € 249.990 huisvesting van bijzondere doelgroepen

Regionaal zijn er in Holland Rijnland afspraken gemaakt over het realiseren van bijzondere woonvormen. De gemeente heeft onderzoek gedaan naar twee mogelijke locaties voor de realisatie van bijzondere woonvormen (scheve huisjes). De verwachting is dat in 2024 de huisvesting wordt gerealiseerd. Voorstel is om het budget ad € 250k voor project Huisvesting bijzondere doelgroepen mee te nemen naar volgend jaar.

b. € 330.000 rechtmatigheid en horizontaal toezicht

Met het raadsbesluit van 3 juli 2023 (genaamd: Kaders rechtmatigheidsverantwoording en accountantscontrole 2023 e.v.) is ten laste van het jaarrekeningresultaat 2022 voor de meerjarige deelprojecten Rechtmatigheidsverantwoording, Doorontwikkeling Horizontaal Toezicht en Integraal Risicomanagement totaal € 730.000 eenmalig beschikbaar gesteld. Deze projecten kennen incidentele activiteiten die enerzijds in het 2^e halfjaar van 2023 (€ 400.000 geraamd) of anderzijds in het 2^e halfjaar van 2024 (€ 330.000 geraamd) zullen worden uitgevoerd. Zoals aangegeven in dit raadsbesluit is voor de onderbouwing en vrijgave van deze eenmalige middelen van totaal € 730.000 in juli 2023 de gevraagde projectplanning met daarin de kostenverdeling naar jaarschijven 2023 en 2024 aangeleverd bij de raadsgriffier. In het kader van deze voortgangsmonitor 2023 zal dus € 330.000 van het totale meerjarige projectenbudget 2023/2024 van € 730.000 doorschuiven naar het verslagjaar 2024.

Daarnaast hebben we in dit kader ook te maken met structureel doorlopende jaarlijkse activiteiten (€ 122.000) die na de geplande afronding van deze meerjarige projecten op 1 juli 2024 jaarlijks zullen terugkeren. De meerjarige dekking van deze jaarlijks terugkerende werkzaamheden is al meerjarig opgenomen in de Richtnota 2024 ev.

Bestemmingsreserves

Zie voor nadere toelichting van alle reserves *BIJLAGE 1 Mutaties reserves 2023*.

bestemmingsreserve Covid

3. Overeenkomstig het raadsbesluit bij de jaarrekening, heeft uw raad het college gemandateerd voor het onttrekken en doteren aan de bestemmingsreserve Covid; waarbij achteraf via Voortgangsrapportage en jaarrekening verslag wordt gedaan. Bij de Voortgangsmonitor is nog een klein deel onttrokken aan de reserve ter dekking van Coronalasten € 5.614; waarna deze reserve niet meer nodig is en kan vrijvallen ten gunste van het resultaat € 474.950.

bestemmingsreserve Sportpad

4. In aanvulling op het raadsbesluit businesscase deelproject 2 Sportpad, wordt voorgesteld de dekking van de bijdrage ad € 6.542.497 over te hevelen van de algemene reserve naar bestemmingsreserve sportpad; om zodoende de dekking Sportpad binnen één reserve op te nemen.
5. In de businesscase sportpad fase 2 wordt als dekking ingebracht, de afkoopsommen voor 3 velden (DOSR, WVC, HCA) van € 831.600; het bedrag wordt overgeheveld van de algemene reserve naar bestemmingsreserve sportpad.
6. Het budget voor plan- en voorbereidingskosten van sportpad fase 2 wordt nog dit jaar verhoogd. De ontwikkeling gaat harder dan verwacht. Dekking vindt plaats vanuit de bestemmingsreserve sportpad. Voorgesteld wordt het budget met dekking uit bestemmingsreserve sportpad hiervoor beschikbaar te stellen ad € 280.000.

Kredieten

7. Bepalen einddatum van de kredieten

Voor alle kredieten is een globale planning van de verwachte uitgaven gemaakt. Deze uitgaven zijn verdeeld over de diverse jaarschijven. Hierdoor is het mogelijk om aan alle kredieten een looptijd te koppelen. Door u wordt de einddatum bepaald van de verschillende

kredieten. Voor die datum dienen de werkzaamheden waarvoor het krediet beschikbaar is gesteld, te zijn gerealiseerd. Aanpassen van deze looptijd is vervolgens alleen mogelijk door middel van een raadsbesluit. Op basis van dit besluit worden de verwachte kapitaallasten bijgesteld in de meerjarenbegroting. In bijlage is aangegeven wat de huidige status is van alle lopende kredieten. Zie voor nadere toelichting *BIJLAGE 2 Kredieten 2023*.

8. Af te sluiten kredieten

Bij de Voortgangsmonitor kan een aantal kredieten - die vallen conform begroting onder één totaalkrediet "voertuigen/gereedschappen" - worden afgesloten omdat deze zijn afgerond. Het saldo van de totaal af te sluiten kredieten is € 0 en heeft geen effect op de begrote kapitaallasten 2024 en verder.

9. Saldo af te sluiten kredieten over te hevelen naar bestaande/nieuwe kredieten

In 2022 en 2023 is ingezet op het inhalen van achterstanden bij het onderhoud van kunstwerken. Hiervoor zijn eerst de restanten van investeringskredieten kunstwerken uit voorgaande jaren benut. Besteding van krediet 2023 zal in 2024 plaatsvinden. Wij stellen u voor de volgende kredieten af te sluiten en het restant krediet over te hevelen naar bestaande krediet:

7021016	Vervanging kunstwerken 2021	→	7021018	Vervanging kunstwerken 2023	€ 179.453
7021017	Vervanging kunstwerken 2022				

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Risico's

Risico's

Op basis van de analyse van de Voortgangsmonitor 2023 wordt voorgesteld het verwachte resultaat 2023 bij te stellen tot € 1.252.654 voordelig. Verschillende ontwikkelingen en gebeurtenissen in de loop van het jaar kunnen positief dan wel negatief van invloed zijn op dit te verwachten resultaat en/of weerstandscapaciteit. Deze zijn nu nog te onzeker of niet te kwantificeren, waardoor ze nog niet in de begrotingswijzigingen zijn verwerkt. Zodra daar aanleiding voor is zullen wij u hierover informeren. Verder wijzen wij u op de risico's die genoemd zijn in de risicoparagraaf van de jaarrekening en begroting. Mochten deze structurele risico's zich voordoen in 2023, dan hebben deze een negatief effect op het verwachte jaarrekeningresultaat.

Daarnaast kunnen de volgende posten positief of negatief van invloed zijn op het resultaat en/of de weerstandscapaciteit:

- *Activa van uit te faseren eigendommen*

Verkoop gronden en activa van uit te faseren eigendommen of plannen in die richting hebben afhankelijk van de boekwaarde of te maken verkoopkosten een positieve of negatieve invloed op het resultaat.

- *Grondexploitatie*

Jaarlijks bij het opstellen van de jaarstukken worden de grondexploitaties geactualiseerd. Deze actualisatie kan een positieve of negatieve invloed hebben op het jaarrekeningresultaat.

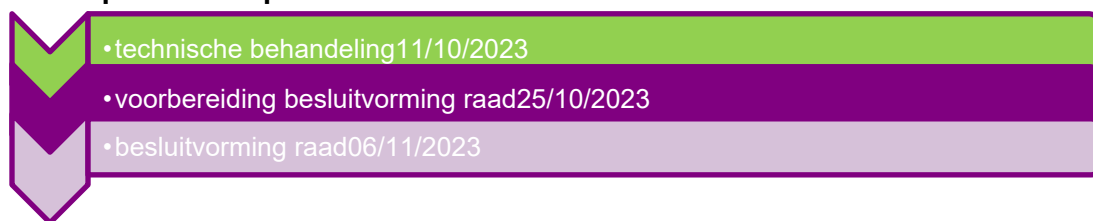
- *Septembecirculaire*

De effecten van de septembecirculaire zijn nog niet meegenomen in deze Voortgangsmonitor. Het effect uit de septembecirculaire heeft een naar verwachting positieve invloed op het (geprognosticeerde) resultaat 2023.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Participatie en inspraak



Financiële consequenties

De onderbouwing van het resultaat is opgenomen in de Voortgangsmonitor 2023 en een samenvatting daarvan staat onder “argumenten” in dit raadsvoorstel.

Regio

Niet van toepassing.

Evaluatie

Realisatie van de beoogde resultaten zullen met de jaarrekening 2023 worden geëvalueerd. Indien zich in de tussenliggende periode noemenswaardige afwijkingen voordoen, zullen wij u tijdig informeren.

Roelofarendsveen, 3-10-2023

Burgemeester en wethouders van Kaag en Braassem,

de loco-gemeentesecretaris,

J.J. Démoed

de burgemeester,

A. Heijstee-Bolt

Bijlagen behorend bij het voorstel

Voortgangsmonitor 2023

Bijlage 1: mutaties reserves 2023

Bijlage 2: kredieten 2023

Bijlage 3: CUP 2023