

**Raadsvergadering
12-07-2022**

Documentnummer: D/22/065215

Zaaknummer: Z/22/017949

Voorstel tot vaststelling 1e Programmarapportage (Prorap) 2022

Van:	<i>College (portefeuillehouder Wilms)</i>
Voorstel:	1. De 1^e Programmarapportage 2022 inclusief bijlagen vast te stellen. 2. Het nadelige saldo van 2022 ad € 837.400 voor een bedrag van € 256.400 ten laste van de post onvoorzien structureel te brengen. Het restant tekort in 2022 ad € 581.000 ten laste van de algemene reserve te brengen. 3. Het nadelig saldo 2023 en volgende jaren in zijn geheel ten laste van de post onvoorzien structureel te brengen. 4. In te stemmen met de mutatie reserves per saldo van € 193.238 voor 2022, € 185.915, € 169.011 en € 143.109 voor 2023 t/m 2025. 5. In te stemmen met de per saldo bij te ramen kredieten, totaal € 530.400.
Bijlagen:	<u>Bijgevoegd:</u> 1. Concept-1^e Prorap 2022 2. Voortgangsrapportage projecten voorjaar 2022 3. Overzicht begrotingsbijstellingen begroting 2022-2025 <u>Ter inzage:</u> -

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



Toelichting

Voorstel tot vaststelling 1e Programmarapportage (Prorap) 2022

Inleiding:

De 1^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 voorjaar 2022 en het overzicht van de begrotingsbijstellingen 2022-2025.

In deze Prorap is sprake van substantiële negatieve bijstellingen door prijsstijging. De uitkomsten behoeven een nadere toelichting om de cijfers in het juiste financiële perspectief te plaatsen.

De financiële context op (middel-)lange termijn is momenteel onduidelijk door de onzekerheid en onvoorspelbaarheid als gevolg van de oorlogssituatie in Oekraïne. Schaarste aan energie en grondstoffen hebben een prijsopdrijvend effect en leidt tot hoge inflatie. Daarbij hinken we qua financiële vertaling noodzakelijkerwijs enigszins op twee gedachten.

Enerzijds wordt voorgesteld om, daar waar we direct worden geconfronteerd met hogere prijzen (energie, brandstof, onderhoud), de ontoereikende budgetten bij te stellen. We weten echter niet in hoeverre het einde van de prijsstijging in zicht is of dat er in de 2^e Prorap 2022 nogmaals een bijstelling noodzakelijk is. Dit zal met name afhankelijk zijn van hoe de situatie in Oekraïne zich zal ontwikkelen en welke alternatieven voorhanden zijn.

Daarnaast is er ook sprake van prijsstijgingen die pas op termijn zichtbaar worden. Hierbij kan worden gedacht aan contractuele afspraken of prijsverhogingen van leveranciers die pas later worden doorbelast of samenwerkingspartners die bij bepaling van de jaarlijkse bijdrage nog niet konden anticiperen op de huidige situatie. Deze “indirecte” prijsstijgingen zijn op dit moment nog onvoldoende in beeld en vooralsnog dan ook nog niet budgettair vertaald. Wel wordt dit risico signaleerd in de paragraaf weerstandvermogen en risicomanagement van deze Prorap. Zodra meer concrete inzichten beschikbaar zijn, zal financiële vertaling in budgetten en kredieten plaatsvinden.

Anderzijds vindt normaliter, op basis van de bestaande bekostigingssystematiek, loon- en prijscompensatie door het Rijk plaats via de algemene uitkering van het gemeentefonds. Echter, ook op Rijksniveau zijn er hogere kosten van gezondheidszorg (corona), defensie (Oekraïne), infrastructuur (hogere prijzen) en duurzaamheid (klimaatdoelstellingen) en lagere belastinginkomsten (lagere accijns). Daarmee ligt er voor het Rijk ook een opgave om tot een sluitende begroting te komen. Hierdoor is op dit moment niet duidelijk of en in welke mate loon- en prijscompensatie zal plaatsvinden en heeft dus ook geen bijstelling in deze Prorap plaatsgevonden. Indien meer duidelijkheid komt over de ontwikkeling van algemene uitkering in de Meicirculaire 2022 (verwachte publicatiedatum eind mei 2022) zullen wij de raad hierover informeren.

Beslispunten:

1. De 1^e Programmarapportage 2022 inclusief bijlagen vast te stellen.
2. Het nadelige saldo van 2022 ad € 837.400 voor een bedrag van € 256.400 ten laste van de post onvoorzien structureel te brengen. Het restant tekort in 2022 ad € 581.000 ten laste van de algemene reserve te brengen.
3. Het nadelig saldo 2023 en volgende jaren in zijn geheel ten laste van de post onvoorzien structureel te brengen.
4. In te stemmen met de mutatie reserves per saldo van € 193.238 voor 2022, € 185.915, € 169.011 en € 143.109 voor 2023 t/m 2025 en als volgt gespecificeerd:

Mutaties reserves	2022	2023	2024	2025	Blz.
Onttrekking uit Algemene reserve tbv kredieten WMO middelen (kredieten vóór 31-12-2021)	-€ 891.756	0	0	0	7
Storting in reserve dekking kapitaallasten tbv kredieten WMO middelen (kredieten vóór 31-12-2021)	€ 891.756	0	0	0	7
Kapitaallasten: kredieten WMO middelen (kredieten vóór 31-12-2021)	-€ 198.728	-€ 187.405	-€ 170.501	-€ 144.599	7
Kapitaallasten: BS de Vlinder	€ 5.490	€ 5.490	€ 5.490	€ 5.490	9
Onttrekking uit reserve Bovenwijksevoorzieningen tbv krediet Verplaatsen skatebaan	-€ 20.000	0	0	0	11
Storting in reserve dekking kapitaallasten tbv krediet Verplaatsen skatebaan	€ 20.000	0	0	0	11
Kapitaallasten: krediet Verplaatsen skatebaan	0	-€ 2.000	-€ 2.000	-€ 2.000	11
Onttrekking uit BR claims tbv krediet Aanleg parkeerplaats Oggstraat Linne	-€ 60.000	0	0	0	33
Storting in reserve dekking kapitaallasten tbv krediet Aanleg parkeerplaats Oggstraat Linne	€ 60.000	0	0	0	33
Kapitaallasten: krediet Aanleg Oggstraat Linne	0	-€ 2.000	-€ 2.000	-€ 2.000	33
Totaal generaal	-€ 193.238	-€ 185.915	-€ 169.011	-€ 143.109	

5. In te stemmen met de per saldo bij te ramen kredieten, totaal € 530.400, als volgt gespecificeerd:

Kredieten	Bijstelling	Blz.
WMO middelen 2022	€ -157.600	7
Herinrichting oud voetbalveld Brachterbeek	€ 115.000	11
Blusvoorzieningen historische kern Thorn	€ 45.000	18
Verbouwing balies publieksplein	€ 75.000	25
Aanleg van parkeerplekken Oggstraat Linne	€ 60.000	33
Aanleg twee hondenspeelplaatsen (Maasbracht en Beegden)	€ 50.000	33
Bij te stellen kredieten / wegen	€ 69.000	34
Bij te stellen kredieten / riolering	€ 274.000	34
Totaal	€ 530.400	

Argumenten:

- 1.1 De 1^e Programmarapportage is een rapportage op afwijkingen van de beoogde resultaten en budgetten zoals opgenomen in de Programmabegroting 2022. De peildatum voor deze prorap is 1 mei. 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 Programmabegroting 2022. Er vindt in principe geen rapportage plaats indien activiteiten verlopen conform planning en 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. 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 kaderstellende 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 eerst 4 maanden van het lopende boekjaar.

Kanttekeningen:

Niet van toepassing.

Samenhang met andere Beleidsdocumenten:

Op basis van de financiële verordening is de 1^e Programmarapportage 2022 als bijstellingsmoment in de P&C cyclus opgenomen.

Communicatie:

Niet van toepassing.

Financiën

Het totaaloverzicht van de bijstellingen in deze 1e Programmarapportage, per programma is als volgt:

Programma	2022	2023	2024	2025
Sociale kracht en cohesie	-141.700	-107.400	-101.800	-105.200
Woon- en leefklimaat	-496.500	-505.300	-505.300	-505.300
Economie, arbeid en inkomen	-48.300	-13.100	-16.000	-16.000
Gemeentebestuur en organisatie	110.800	73.400	-26.900	-26.900
Algemene dekkingsmiddelen	147.500	34.000	34.000	34.000
Overhead	-409.200	-319.600	-319.600	-319.600
Totaal generaal	-837.400	-838.000	-935.600	-939.000

De financiële bijstellingen in deze Programmarapportage geven een voorlopig resultaat aan van de post onvoorzien structureel voor 2022 en de meerjarenbegroting 2022-2024.

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Post onvoorzien structureel per 19 april 2022	256.400	1.216.900	1.190.300	1.187.000
Mutaties 1e Programmarapportage 2022	-837.400	-838.000	-935.600	-939.000
Totaal generaal onvoorzien structureel	-581.000	378.900	254.700	248.000

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

Met de vaststelling van de 1^e Programmarapportage 2022 op 12 juli is het saldo van de post onvoorzien structureel voor het jaar 2022 nihil.

Overzicht van majeure financiële bijstelling in deze Prorap:

Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Prijsstijgingen onderhoudsbudgetten, brandstof en energie (gas en elektriciteit)	-434.000	-434.000	-434.000	-434.000
Cao Gemeenten	-192.700	-213.200	-213.200	-231.200
Overige personele aangelegenheden (OR en politiek verlof)	-128.000	-77.000	-77.000	-77.000

Voor de onderbouwing van de financiële afwijkingen wordt verwezen naar bijgaande 1^e Programmarapportage 2022.

Planning en uitvoering:

1. Behandeling in de raadscommissie op 27 juni 2022.
2. Vaststelling 1^e Programmarapportage 2022 in de raadsvergadering op 12 juli 2022.
3. Na vaststelling door de raad ter kennisgeving naar de Provincie.

Bijlagen:

1. 1^e Programmarapportage 2022
2. Voortgangsrapportage projecten voorjaar 2022
3. Overzicht begrotingsbijstellingen begroting 2022-2025

Team: Bestuurszaken, Strategie & Control