

d.d. 11 januari 2022

**Eerste Tussenrapportage 2022
(1e Turap)**

(15 februari 2022 Raadsbehandeling)



Inhoudsopgave

1. ALGEMEEN	3
2. FINANCIËLE FOTO (SAMENVATTING EN CONCLUSIES).....	3
3. RESULTAATGEBIEDEN.....	4
Programma 0 Bestuur en ondersteuning.....	4
Programma 1 Veiligheid.....	4
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat.....	4
Programma 3 Economie	4
Programma 4 Onderwijs.....	4
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie.....	4
Programma 6 Sociaal domein	5
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	5
Programma 8 Volkshuisvesting RO en SV	5
Bedrijfsvoering	6
Financiële kengetallen	6
BIJLAGE A: EFFECTEN 1^E TURAP 2022	8
BIJLAGE B: VERLOOP BUDGETTAIRE RUIMTE.....	8

Ter inzage: Formele begrotingswijzigingen met alle mutaties

1. Algemeen

Deze Turap is de eerste tussenrapportage van 2022. In deze Turap zijn, waar nodig, de budgetten van 2022 en volgende jaren al beoordeeld aan de hand van de vastgestelde begroting 2022.

De bestuurlijke (tussen)rapportage (Turap) is het instrument om:

- **Tussentijds te rapporteren over de geconstateerde afwijkingen** op de programmabegroting (beheertechnische en planningstechnische aanpassingen) en de eventuele financiële consequenties daarvan (begrotingswijziging).
- **Om uw raad "periodiek" te informeren** over de financiële stand van zaken over het huidige (2022) boekingsjaar.

2. Financiële foto (samenvatting en conclusies)

Deze 1e Turap 2022 laat een negatieve financiële bijstelling zien ad. € 25.000 (bijlage A) voor het jaar 2022.

Na verwerking van deze 1^e Turap 2022 sluit het financiële beeld van de gemeente Waalre met een **positief saldo** ad. € 662.000 voor 2022.

Onderstaand overzicht geeft een financieel inzicht van het geprognosticeerde resultaat voor het jaar 2022. Een tussentijds beeld natuurlijk waarbij op de verschillende budgetten nog ontwikkelingen plaats gaan vinden gedurende 2022.

Financiële uitkomst na verwerking 1e Turap 2022	Begroting 2022			
	2022	2023	2024	2025
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>				
Saldo begroting:				
Primaire begroting 2022	17 V	4 V	18 V	245 V
1e begrotingswijziging 2022 (o.a. sept circulaire)	430 V	98 V	-70 N	-41 N
6e Turap 2021 (2e wijz. 2022)	50 V	65 V	65 V	65 V
Onvoorziene lasten structureel 2022 - 2025	90 V	90 V	90 V	90 V
Eenmalig onvoorzien 2022	100 V	0	0	0
Totaal besteedbaar	687 V	257 V	103 V	359 V
Mutaties ten laste van onvoorzien 2022				
1e turap 2022	-25 N	0	0	0
Totaal mutaties onvoorzien	-25	0	0	0
Resultaat na verwerking 1e turap 2022	662 V	257 V	103 V	359 V

3. Resultaatgebieden

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

N.v.t.

Programma 1 Veiligheid

1.2 Buitengewoon Opsporings Ambtenaren (BOA)

De exploitatiebudgetten voor de BOA's staan in de financiële administratie verspreid over een aantal grootboeknummers, waardoor de budgetten niet meer overzichtelijk zijn. Voor een beter zicht op de budgetten en de uitgaven van de BOA's wordt er vanaf 2022 een nieuw grootboeknummer voor de BOA's aangemaakt, waarop alle budgetten komen te staan, uitgesplitst naar soort budget. Aangezien deze begrotingswijziging meerdere taakvelden raakt, heeft uw raad hiervoor budgetrecht. Uiteraard is de totale wijziging neutraal van aard.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking zonder financiële consequenties

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

2.1 Definitief ontwerp en krediet Michiel de Ruyterstraat

Op 16 november 2021 is de gemeenteraad akkoord gegaan met het voorstel tot het beschikbaar stellen van een krediet voor de herinrichting van de Michiel de Ruyterstraat en omstreken. In deze turap wordt dit krediet geëffectueerd.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie.
- Beschikbaar stellen krediet van € 2.000.000
- Dekking: € 850.000 uit krediet wegenbeheersplan 2022 en € 1.150.000 uit gemeentelijk rioleringsplan

Programma 3 Economie

N.v.t.

Programma 4 Onderwijs

N.v.t.

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

N.v.t.

Programma 6 Sociaal domein

6.1 Bestrijding eenzaamheid ouderen

Met het besluit van het College in 2021 om een mobiele scheidingswand te plaatsen in 't Hazzo en bij te dragen aan de opstartkosten van het ASV Ontmoetingscafé, draagt de gemeente Waalre bij aan het terugdringen van eenzaamheid onder ouderen.

De geraamde uitgaven van € 25.000, met als dekking coronacompensatie 2021, zijn in de 6^e turap van 2021 opgenomen.

Echter, het blijkt nu dat de realisatie van deze uitgaven pas in 2022 zal plaatsvinden. In de jaarrekening 2021 ontstaat hierdoor een eenmalig voordeel en in het jaar 2022 een eenmalig nadeel, per saldo over beide jaren neutraal. Het nadeel voor 2022 komt ten laste van de post onvoorzien.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 25.000 incidenteel nadeel

6.5 Specifieke uitkering Wet inburgering 2021

In 2022 gaat de nieuwe Wet inburgering van kracht. Met de komst van deze inburgeringswet krijgen gemeenten meer regie bij inburgering. Er komen verschillende nieuwe taken bij gemeenten te liggen, zoals: een Brede intake, Plan Inburgering van Participatie, inregelen van drie leerroutes, financieel ontzorgen, voortgangsgesprekken en module arbeidsparticipatie (MAP). Vanuit het Rijk wordt een bedrag van € 102.855 beschikbaar gesteld voor voorzieningen aan inburgeringsplichtigen die bijdragen aan het voldoen aan de inburgeringsplicht. De uitkering is bedoeld ter dekking van de kosten van deze voorzieningen, niet zijnde uitvoeringskosten.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 102.855 incidenteel voordeel en € 102.855 incidenteel nadeel, per saldo neutraal

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

N.v.t.

Programma 8 Volkshuisvesting RO en SV

8.1 Onttrekking reserve landschappelijke kwaliteiten

De gemeente Waalre beschikt over een bestemmingsreserve Landschappelijke Kwaliteiten. Deze reserve kent als doel het landschap in het buitengebied van Waalre te verbeteren. De reserve wordt gevuld door fondsafdrachten vanuit diverse ruimtelijke-, vaak woningbouwontwikkelingen.

Op dit moment is nog ca. € 55.000 beschikbaar in deze reserve. Voorgesteld wordt om € 20.000 uit deze reserve te onttrekken om deel te nemen aan de provinciale subsidieregeling Stimuleringsregeling Landschap. De provincie verdubbelt dit bedrag. Grondeigenaren in het buitengebied van Waalre kunnen dan, mits ze aan de subsidievoorwaarden voldoen, tot en met december 2023 subsidie aanvragen voor de aanleg en beheer van landschapselementen.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking zonder financiële consequenties

Bedrijfsvoering

N.v.t.

Financiële kengetallen

In de Kaderbrief 2022 is met u afgesproken dat we u in de P&C-cyclus van 2022 op de hoogte houden van de voortgang op een drietal kengetallen, namelijk de solvabiliteitsratio, structurele exploitatieruimte en hoogte vrije reserves t.o.v. totaal gecalculeerde risico's. Hieronder geven wij u dit inzicht met een kleine toelichting per kengetal.

Solvabiliteitsratio

Deze ratio geeft de mate aan waarin de gemeentelijke bezittingen (balanstotaal) zijn gefinancierd uit eigen middelen (eigen vermogen) en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

De ratio wordt berekend door het eigen vermogen van de gemeente te delen door het balanstotaal. Tijdens de bespreking van de Kaderbrief 2022 heeft u aangegeven dat de solvabiliteitsratio minimaal 20% moet bedragen.

Eigen vermogen			
wat	waaruit		bedrag
Eigen vermogen (reserves)	uit geprognostiseerde balans begroting 2022		9.917.439
aanvullend niet uitgegeven	uit geprognostiseerde balans begroting 2022		1.000.000
posten onvoorzien	uit geprognostiseerde balans begroting 2022		190.000
saldo begroting boekje	begrotingsboekje		16.844
septembercirculaire	1e wijziging 2022		430.564
mutaties op de exploitatie	2e wijziging 2022 6e turap 2021		-239.340
onttrekking uit reserve landschappelijke kwaliteiten	3e wijziging 2022 1e turap 2022		-20.000
scheidingswand Hazzo	3e wijziging 2022 1e turap 2022		-25.000
Eigen vermogen na 1e turap 2022			11.270.507

Balanstotaal passiva			
wat	waaruit		bedrag
totaal generaal passiva	uit geprognostiseerde balans begroting 2022		52.774.550
posten onvoorzien	uit geprognostiseerde balans begroting 2022		190.000
septembercirculaire	1e wijziging 2022		430.564
mutaties op de exploitatie in het EV	2e wijziging 2022 6e turap 2021		-239.340
mutaties in de voorzieningen	2e wijziging 2022 6e turap 2021		-74.000
onttrekking uit reserve landschappelijke kwaliteiten	3e wijziging 2022 1e turap 2022		-20.000
scheidingswand Hazzo	3e wijziging 2022 1e turap 2022		-25.000
afschrijvingslasten Michiel de Ruyterstraat	3e wijziging 2022 1e turap 2022		-23.000
Balanstotaal passiva na 1e turap 2022			53.013.774

Berekening solvabiliteitsratio	
solvabiliteitsratio begroting	20,69%
solvabiliteitsratio na 1e turap	21,26%
verbetering ratio na 1e turap 2022	0,57%

Structurele exploitatieruimte

Het kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte binnen de begroting is en of de gemeente in staat is structurele financiële tegenvallers op te vangen. Een percentage van 0% betekent dat de structurele baten exact toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Tijdens de bespreking van de Kaderbrief 2022 heeft uw raad aangegeven dat de structurele exploitatieruimte minimaal 0% moet bedragen.

In deze 1^e turap van 2022 zijn geen structurele voordelen of nadelen opgenomen, waardoor het kengetal niet gewijzigd is t.o.v. de begroting 2022.

Berekening structurele exploitatieruimte	
structurele exploitatieruimte begroting	0,89%
structurele exploitatieruimte na 1e turap	0,89%
verbetering ratio na 1e turap 2022	nvt

Hoogte vrije reserves ten opzichte van de totaal gecalculeerde risico's

Tijdens de bespreking van de Kaderbrief 2022 heeft uw raad afgesproken dat Waalre streeft naar een financiële buffer van 110% van de totaal berekende risico's. Hierdoor is Waalre beter in staat om risico's op te kunnen vangen.

Dit kengetal wordt berekend door de hoogte van de algemene reserve vrij besteedbaar en de algemene buffer reserve samen te nemen en af te zetten tegen het totaal van de gecalculeerde risico's. De risico's worden 2x per jaar opnieuw onder de loep genomen, namelijk bij het opstellen van de begroting en bij het opstellen van de jaarstukken. In deze turap is dan ook uitgegaan van de laatst bekende stand uit de begroting 2022.

Het doel van een financiële buffer van 110% is met de begroting 2022 en ook nu na de verwerking van deze 1^e Turap 2022 niet behaald, maar een flinke verbetering is ingezet door de stijging van de vrije reserves.

Hoogte vrije reserves		
wat	waaruit	bedrag
buffer reserve	primitieve begroting 2022	3.072.105
vrije reserve	primitieve begroting 2022	587.277
		3.659.382
saldo begroting boekje	begrotingsboekje	16.844
posten onvoorzien	uit geprognostiseerde balans begroting 2022	190.000
septembercirculaire	1e wijziging 2022	430.564
mutaties op de exploitatie	2e wijziging 2022 6e turap 2021	-239.340
scheidingswand Hazzo	3e wijziging 2022 1e turap 2022	-25.000
Vrije reserves		4.032.450

Berekening ratio reserves / risico's		
	begroting 2022	na 1e turap
vrije reserves	3.659.382	4.032.450
gecalculeerde risico's	3.752.000	3.752.000
Ratio	97,53%	107,47%

Bijlage A: Effecten 1e Turap 2022

Financiële uitkomst verwerking 1eTurap 2022		2022	2023	2024	2025
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>					
Programma 0 Bestuur en ondersteuning					
Programma 1 Veiligheid					
1.2	BOA's	0	0	0	0
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat					
2.1	Def. Ontwerp en krediet Michiel de Ruyterstraat	0	0	0	0
Programma 3 Economie					
Programma 4 Onderwijs					
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie					
Programma 6 Sociaal domein					
6.1	Bestrijding eenzaamheid ouderen	-25	0	0	0
6.5	Specifieke uitkering Wet inburgering	0	0	0	0
Programma 7 Volksgezondheid en milieu					
Programma 8 Volkshuisvesting RO en SV					
8.1	Onttrekking BR Landschappelijke kwaliteiten	0	0	0	0
Bedrijfsvoering					
Resultaat 1e Turap 2022		-25	0	0	0

Bijlage B: verloop budgettaire ruimte

Hieronder een overzicht van het verloop van de budgettaire ruimte voor 2022.

Financiële uitkomst na verwerking 1e Turap 2022	2022	Begroting 2022		
		2023	2024	2025
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>				
Saldo begroting:				
Primaire begroting 2022	17	4	18	245
1e begrotingswijziging 2022 (o.a. sept circulaire)	430	98	-70	-41
6e Turap 2021 (2e wijz. 2022)	50	65	65	65
Onvoorziene lasten structureel 2022 - 2025	90	90	90	90
Eenmalig onvoorzien 2022	100	0	0	0
Totaal besteedbaar	687	257	103	359
Mutaties ten laste van onvoorzien 2022				
1e turap 2022	-25	0	0	0
Totaal mutaties onvoorzien	-25	0	0	0
Resultaat na verwerking 1e turap 2022	662	257	103	359