

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 39038-2022 /

Onderwerp: Tweede bestuursrapportage 2022

2022 / 0	
Auteur	: Marc Straaten van der
Domein/tema	: Dienstverlening/Financien
E-mail	: Marc.vanderStraaten@gemeentemaashorst.nl
Port.	: Wethouder Van Heeswijk

Effect op de begroting

Ja Nee

Onderwerp

Tweede bestuursrapportage 2022

Voorstel

1. De 2^e financiële afwijkingenrapportage 2022 voor kennisgeving aan te nemen
2. De kredieten zoals opgenomen in de 2^e financiële afwijkingenrapportage 2022 beschikbaar te stellen
3. De in het onderdeel Herijkingen reserves en voorzieningen opgenomen af- en bijramingen, instellen en opheffen van reserves en voorzieningen vast te stellen
4. Het overschot 2^e van 2022 ad € 8.477.000 toe te voegen aan de Algemene reserve
5. Het tekort 2^e van 2023 ad € 520.000 te onttrekken aan de Algemene reserve
6. Het saldo van de incidentele inkomsten en uitgaven voor de jaren 2022 en 2023 ad € 3.303.000 te onttrekken aan de Algemene reserve
7. De 29e begrotingswijziging van 2022 vast te stellen
8. De 1e begrotingswijziging van 2023 vast te stellen

Inleiding

Op basis van de Financiële verordening gemeente Maashorst 2022 informeert het college de gemeenteraad in de 2^e bestuursrapportage over de realisatie van de begroting over de eerste 8 maanden van het lopende begrotingsjaar en bevat de bestuursrapportage ook een herijkingsnota over de reserves en voorzieningen.

In deze bestuursrapportage is, voor zover mogelijk, een doorkijk over het gehele jaar meegenomen en zijn ook eventuele financiële gevolgen voor de volgende jaren in beeld gebracht. De 2^e bestuursrapportage bevat:

- Een voortgangsrapportage, waarbij kort toegelicht de voortgang van de uitvoering van het programmaplan 2022

- De 2^e financiële afwijkingenrapportage
- De herijking reserves en voorzieningen 2022

Beoogd effect

Met de bestuursrapportage legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en de door de gemeenteraad beschikbaar gestelde budgetten.

Argumenten

1.1 Volgens de Financiële verordening Gemeente Maashorst 2022 informeert het college de gemeenteraad door middel van tussentijdse rapportages.

Conform artikel 6 van de financiële verordening informeert het college de gemeenteraad over het gevoerde beleid 2022.

2.1 Afwijkingen van kredieten moeten door de gemeenteraad worden vastgesteld.

In de 2^e Bestuursrapportage zijn een aantal mutaties op lopende kredieten en enkele nieuwe kredieten opgenomen. Onder het kopje financiën van dit raadsvoorstel zijn deze voorgestelde mutaties benoemd.

3.1 Volgens de Financiële verordening gemeente Maashorst 2022 wordt jaarlijks in de bestuursrapportage een nota Reserves en voorzieningen aan de gemeenteraad aangeboden.

Alle reserves en voorzieningen zijn conform artikel 11 van de financiële verordening getoetst op doel, noodzaak en (maximale) hoogte. De volledige herijking maakt onderdeel uit van de 2^e bestuursrapportage. Onder het kopje financiën van dit raadsvoorstel zijn de voorgestelde mutaties benoemd.

4.1 Het begrotingsoverschot 2022 ad € 8.477.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Voor het jaar 2022 wordt het voordelig saldo van de 2^e bestuursrapportage toegevoegd aan de Algemene Reserve

5.1 Het begrotingstekort 2023 ad € 520.000 te onttrekken aan de Algemene Reserve.

Voor het jaar 2023 wordt het nadelig saldo van de 2^e bestuursrapportage onttrokken aan de Algemene Reserve

6.1 Incidentele baten en lasten worden voor de begrotingsjaren direct toegevoegd of onttrokken

aan de Algemene reserve.

Zoals gebruikelijk worden de incidentele baten en lasten meerjarig verrekend met de Algemene Reserve. Voor 2022 is dat een onttrekking van € 3.949.000 en voor 2023 een storting van € 646.000. Per saldo € 3.303.000 te onttrekken.

7.1 De gemeenteraad heeft het budgetrecht en stelt de financiële mutaties van de 2^e bestuursrapportage vast door middel van een begrotingswijziging.

De begrotingswijziging 2022 wordt na vaststelling door de gemeenteraad verzonden naar onze toezichthouder, de provincie Noord-Brabant.

8.1 De gemeenteraad heeft het budgetrecht en stelt de financiële mutaties van de 2^e bestuursrapportage vast door middel van een begrotingswijziging.

De begrotingswijziging 2023 wordt na vaststelling door de gemeenteraad verzonden naar onze toezichthouder, de provincie Noord-Brabant.

Kanttekeningen



1.1 De begrotingsaldi vanaf 2023 worden iets minder positief

Uitgangspunt van onze begrotingen is een voor alle jaren structureel sluitende begroting. Door deze 2^e bestuursrapportage wordt, naast 2023, de jaarschijf 2026 licht nadelig (minder dan een half procent van ons begrotingstotaal). Uitgangspunt is dat bij de Kadernota 2024 alle jaarschijven positief zijn. In de begroting 2023 is al aangekondigd dat er in 2023 een project gaat starten waarbij we onze taken en budgetten kritisch gaan onderzoeken.

Zoals met de gemeenteraad is afgesproken onderzoeken we ook de inzet van een deel van onze Algemene Reserve om als structureel dekkingsmiddel in te gaan zetten. Deze Algemene Reserve is op dit moment al aanzienlijk en zal tot 2026 verder aangevuld worden met de verwachte positieve uitkomsten in de jaren 2022, 2024 en 2025.

Uiteraard komen we hier bij uw raad op terug in de Kadernota 2024.

Financiën

Hieronder zijn de uitkomsten van de 2^e bestuursrapportage samengevat. Details zijn terug te vinden in de website/pdf.

De uitkomst van de 2e bestuursrapportage is (V= voordeel/ N= nadeel):

X 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
Structureel	V 6.433	N 520	N 2.565	N 3.212	N 1.220
Incidenteel	N 3.949	V 646			
Totaal	V 2.484	V 126	N 2.565	N 3.212	N 1.220

Deze effecten zijn verwerkt in het bestedings- en dekkingsplan:

Bestedings- en dekkingsplan 2022-2026 Structureel	jaarschijven				
	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo Kadernota / Programmabegroting 2023 gemeente Maashorst	V 1.414	N 1.019	V 6.171	V 9.789	V 431
Reeds genomen (raads)besluiten	V 111				
Saldo voor 2e berap 2022	V 1.525	N 1.019	V 6.171	V 9.789	V 431
Structureel resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage	V 6.433	N 520	N 2.565	N 3.212	N 1.220
Saldo bestedings- en dekkingsplan 2022-2026	V 7.958	N 1.539	V 3.606	V 6.577	N 789
Reeds ten laste gebracht van de algemene reserve	V 519	V 1.019			
Saldo na mutatie algemene reserve	V 8.477	N 520	V 3.606	V 6.577	N 789

Bestedings- en dekkingsplan 2022-2026 incidenteel	2022	2023	2024	2025	2026
	1 Saldo kadernota / Programmabegroting 2023 gemeente Maashorst	N 568	N 766	V 684	V 828

	Bestedings- en dekkingsplan 2022-2026 incidenteel	2022	2023	2024	2025	2026
2	1e financiële afwijkingenrapportage 2022	N 1.524				
3	Al gedekt uit de algemene reserve	V 2.092	V 766	N 684	N 828	V 134
4	Saldo voor 2e berap 2022	0	0	0	0	0
5	Incidenteel resultaat 2e financiële afwijkingenrapportage	N 3.949	V 646	0	0	0
	Totaal te dekken uit algemene reserve in deze Berap	V 3.949	N 646	0	0	0

Onderstaand uiteengezet de grootste afwijkingen van deze 2e financiële afwijkingenrapportage. Er is voor gekozen om alle bedragen op te nemen van € 100.000 en hoger
Voor meer detailinformatie per programma wordt verwezen naar de financiële hoofdlijn, de 2e

Programma	Omschrijving afwijking	Bedrag	Nadeel/Voordeel
Verkeer en vervoer	Brandstof, lasten, onderhoud en verzekering, team uitvoering	€ 102.000	Nadeel
Sociaal domein	Bijzondere bijstand	€ 200.000	Nadeel
	Ontwikkeling budgetten Participatiebudget	€ 184.907	Nadeel
	Bijstelling budgettair kader specialistische jeugdhulp	€ 452.000	Nadeel
Bestuur en dienstverlening	Aframing oude taakstelling Burgerzaken	€ 100.000	Nadeel
	Externe inhuur Burgerzaken, Telefontie en Receptie	€ 209.000	Nadeel
Bedrijfsvoering en inkomsten	Stelpost gemeentehuis	€ 145.691	Nadeel
	Informatievoorziening algemeen	€ 200.000	Voordeel
	Externe inhuur communicatie	€ 249.000	Nadeel
	Verhogen bijdrage aan BSOB	€ 162.000	Nadeel
	Externe inhuur HR	€ 175.000	Nadeel
	Treasury	€ 381.000	Voordeel
	Algemene uitkering	€ 8.111.564	Voordeel
Afronding	Afronding diverse voor- en nadelen < € 100.000	€ 279.966	Nadeel
Totaal 2022 afgerond		€ 6.433.000	Voordeel

financiële afwijkingenrapportage 2022.



Mutaties kredieten

In de 2e bestuursrapportage zijn de volgende mutaties op kredieten opgenomen:

	Omschrijving	Bedrag
1.	Vervangingsinvestering parkeerapparatuur ziekenhuis Bernhoven (progr. 2, taakveld Parkeren)	25.000
2.	Versnelling verleden openbare verlichting (progr. 2, taakveld Verkeer en vervoer, krediet in 2023) *	1.141.664
3.	Versnelling verleden verlichting sport (progr. 5, taakveld sportaccommodaties, krediet in 2023)	90.000
4.	Versterking NatuurNetwerk Brabant, NNB (progr. 5, taakveld Openbaar Groen)	162.000
5.	Retour budget realisatie Natuurnetwerk Maashorst (progr. 5 taakveld Openbaar groen) Zowel uitgaven als inkomsten krediet stijgen met dit bedrag	175.000
6.	Recreatieve poort Palmstraat	115.000
7.	Administratieve wijziging voorbereidingskrediet Repelakker III (progr. 8, taakveld Ruimtelijke Ordening) Zowel uitgaven als inkomsten dalen met dit bedrag	-/ 221.000
8.	Wireless Wifipunten (progr. 10, taakveld Overhead)	235.742
9.	Aanschaf zaaksysteem (progr. 10, taakveld Overhead)	-/ 200.000
10.	ICT pinautomaten (progr. 10, taakveld Overhead)	-/- 43.000
11.	ICT scanners (progr. 10, taakveld Overhead)	-/- 6.678
12.	Apparatuur gemeenteraad (progr. 10, taakveld Overhead)	-/- 30.000
13.	ICT Servers (progr. 10, taakveld Overhead)	30.000
14.	Smartphones (progr. 10, taakveld Overhead)	99.595
15.	Computer/vergaderschermen en werkplekapparatuur (progr. 10, taakveld Overhead)	187.248
16.	ICT tablets (progr. 10, taakveld Overhead)	-/- 2.750
17.	Laptops/dockingstations/toetsenborden (progr. 10, taakveld Overhead)	1.498

* Dit krediet ad € 1.141.664 wordt opgevoerd in 2023. In de programmabegroting 2023 was rekening gehouden met kredieten in 2024 t/m 2026. Deze zijn formeel nog niet beschikbaar gesteld en hoeven dus niet ingetrokken te worden. Zij worden in de kadernota/begroting 2024 niet meer opgenomen. In totaal bedraagt dat over deze drie jaren hetzelfde bedrag als de opvoering in 2023.

Herijking reserves en voorzieningen

In 2e bestuursrapportage, onderdeel Herijking reserves en voorzieningen, zijn de volgende mutaties opgenomen:

Voorstel tot aframes van:

- 101001 AR Algemene Bedrijfsreserve (ABR-ge) met € 2.992.548
- 102006 BR Landschapsinvesteringsregeling met € 28.737
- 102012 BR Reserve Speeltoestellen met € 109.172
- 102017 BR reserve egalisatie rioolheffing met € 132.511
- 102018 BR Stimulering grondverkopen met € 2.669
- 8202003VZ Exploitatierisico's € 422.143
- 7203001VZ Egalisatie riolering € 15.668.974

Voorstel tot bijramen van:

- 5703001 VZ Groot onderhoud groen met € 109.172.
- 102013 BR Reserve Bomen met € 28.737
- 101001 AR Algemene Bedrijfsreserve (ABR-ge) met € 2.669
- 101001 AR Algemene Bedrijfsreserve (ABR-ge) met 422.143
- 7203001 VZ Egalisatie riolering met € 132.511
- VZ 7203002 Spaar riolering € 15.668.974
- 101001 AR Algemene Bedrijfsreserve (ABR) met € 2.992.548

Voorstel tot in te stellen van

- VZ Spaar riolering

Voorstel tot het opheffen van:

- Nr. 102001 BR Dekkingsreserve
- 102012 BR Reserve Speeltoestellen
- 102017 BR reserve egalisatie rioolheffing
- 102018 BR Stimulering grondverkopen

Duurzaamheid

Duurzaamheid maakt onderdeel uit van de in de begrotingen 2022/2023 en de in de 2^e bestuursrapportage opgenomen beleidsvoornemens.

Participatie

Participatieprocessen worden opgestart bij de uitwerking van het beleid

Communicatie

De 2^e bestuursrapportage wordt na bespreking in het college vrijgegeven via onze website. De leden van de raad worden hierover geïnformeerd. Tevens wordt een pdf verstrekt.

Vervolg

De 2^e bestuursrapportage wordt besproken in de auditcommissie en commissie Ruimte, Economie en Financien van 15 december 2022.

Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit

2^e bestuursrapportage 2022, pdf en link [Bestuursrapportage \(gemeentemaashorst.nl\)](https://gemeentemaashorst.nl)
De 29^e begrotingswijziging 2022
De 1^e begrotingswijziging 2023

Bijlagen ter informatie

1. Niet van toepassing

Maashorst, 15 november 2022

Burgemeester en wethouders van gemeente Maashorst,
de secretaris, de burgemeester,

drs. D. van Deurzen

drs. P.L.A. Rüpp

Raadsbesluit

Zaaknummer: 39038-2022

De raad van de gemeente Maashorst;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders 15 november 2022:

gelet op artikel 189 Gemeentewet ;

b e s l u i t

1. De 2^e financiële afwijkingenrapportage 2022 voor kennisgeving aan te nemen
 2. De kredieten zoals opgenomen in de 2^e financiële afwijkingenrapportage 2022 beschikbaar te stellen
 3. De in het onderdeel Herijkingen reserves en voorzieningen opgenomen af- en bijramingen, instellen en opheffen van reserves en voorzieningen vast te stellen
 4. Het overschot 2^e van 2022 ad € 8.477.000 toe te voegen aan de Algemene reserve
 5. Het tekort 2^e van 2023 ad € 520.000 te onttrekken aan de Algemene reserve
 6. Het saldo van de incidentele inkomsten en uitgaven voor de jaren 2022 en 2023 ad € 3.303.000 te onttrekken aan de Algemene reserve
 7. De 29e begrotingswijziging van 2022 vast te stellen
 8. De 1e begrotingswijziging van 2023 vast te stellen
-

Vastgesteld in de openbare vergadering 22 december 2022.

De raad voornoemd,
de interim griffier,

de voorzitter,

A.W.J.M. Cornelissen MMC

drs. P.L.A. Rüpp