

Voorstel aan college en raad

Nummer:	02430000124405
Datum:	8 november 2022
Opsteller:	L. Koops
Portefeuillehouder:	Wethouder W. Mazier
Onderwerp:	Tweede management- en bestuursrapportage 2022

Het college van B&W besluit:

1. Kennis te nemen van de tweede Managementrapportage 2022;
2. Besluit in te stemmen met een herschikking van budgetten exploitatie cultureel centrum naar culturele activiteiten;
3. De tweede Bestuursrapportage 2022 vast te stellen en ter kennisname aan te bieden aan de raad;
4. De raad voor te stellen te besluiten:
 - a. Het restant krediet Groot Sytel fase 3 €40.377,- toe te voegen aan het krediet renovatie Sytel terreininrichting;
 - b. In te stemmen met de budgettaire neutrale herschikking van budgetten onder 'hoofdstuk 6.03 overige aandachtspunten'.
 - c. Een bedrag van € 6.061,- te onttrekken aan de Algemene Reserve conform 'hoofdstuk 6.03 overige aandachtspunten'.
 - d. Het tekort sociaal domein programma kosten voor 1.7 miljoen euro te onttrekken aan de bestemmingsreserve sociaal domein;
 - e. De kosten voor re-lining Graaf Ottolaan en Vondellaan voor € 135.000,- te onttrekken aan de voorziening onderhoud egalisatie gemeentelijke watertaken;
 - f. De lagere baat (€150.000,-) op het product riolering voor €76.638,- te dekken door een onttrekking aan de voorziening egalisatie riolering;
 - g. De (neutrale) financiële gevolgen te verwerken van de verhoging van € 429.982,- vanuit de specifieke uitkering m.b.t. aanpak energiearmoede;
 - h. het krediet projectontwikkelingskosten Windenergie Lorentz op te hogen met per saldo € 260.000,- en dit te dekken door de kosten op te voeren in de businesscase.
 - i. Het resultaat van de tweede Bestuursrapportage te verwerken in de Begroting 2022 én de meerjarige effecten te verwerken in Begroting 2023-2026, beide ten laste van het begrotingssaldo.

Inleiding

Als onderdeel van de beleids- en begrotingscyclus wordt, met ingang van 2021 twee maal de Managementrapportage (Marap) samengesteld. De Marap sluit qua structuur aan bij de overige producten uit de beleids- en begrotingscyclus (kadernota, begroting en jaarrekening)

Het DT heeft in zijn vergadering van 2 november 2022:

- Kennis genomen van deze Marap en de daarin toegelichte ontwikkelingen;
- Deze Marap vastgesteld.

Middels de Marap geeft het management een tussentijdse update van de financiële en beleidsmatige ontwikkelingen. Voor de tweede Marap is hierbij de peildatum 01 september. Voor de resterende maanden is een inschatting gemaakt. Bij de Marap wordt het principe toegepast van "management by exception". Gaat alles volgens (gerealiseerde en verwachte) planning dan is niets gerapporteerd. Bij de jaarrekening 2022 zal een volledige verantwoording worden afgelegd.

Rekening houdende met de actieve informatieplicht van uw college aan de raad wordt jaarlijks de Marap in verkorte vorm als Bestuursrapportage (Berap) ter kennisname aangeboden aan de Gemeenteraad. Doel hiervan is de raad op de hoogte te stellen van de ontwikkelingen die in de loop van het jaar, afwijken of mogelijk zullen afwijken. Om te voldoen aan de begrotingsrechtmatigheid wordt de raad voorgesteld de begroting overeenkomstig te wijzigen. De Berap heeft niet de nauwkeurigheid en volledigheid van de jaarrekening. Het betreft een verantwoording over de eerste acht maanden 2022 met een inschatting voor de resterende maanden.

Beoogd effect

Informerend van college en gemeenteraad over huidige stand van zaken uitvoering begroting 2022.

Argumenten

1. Via de Managementrapportage 2022 informeert het Directieteam het College over de (verwachte) realisatie van de begroting en de beleidsuitvoering;
2. Het college is bevoegd begrotingswijzigingen te accorderen binnen hetzelfde programma. De herschikking van de budgetten valt binnen programma 5 Sport, cultuur en recreatie.
3. In het kader van de actieve informatieplicht wordt jaarlijks de Bestuursrapportage (Berap) ter kennisname aangeboden aan de Gemeenteraad;
4. De Raad heeft het budgetrecht en is bevoegd begrotingswijzigingen vast te stellen.
 - a. In 2019 is door uw Raad een bedrag van € 181.000 ter beschikking gesteld voor herstel en vernieuwing van de hekwerken Groot Sygel fase 3. De werkzaamheden zijn met uitzondering van de hekwerken bij zwembad en sporthallen de Sygel opgeleverd. De tot op heden gemaakte kosten bedragen € 140.622,77 zodat een restant krediet resteert van € 40.377,23. Voorgesteld wordt het restant toe te voegen aan het beschikbaar stelde krediet Renovatie Sygel Terreininrichting ter dekking van de nog uit te voeren werkzaamheden aan de hekwerken van het zwembad bij het fietspad en verdere inrichting van de grasstrook naast het fietspad.
 - b. De budgettaire neutrale wijzigingen zoals in hoofdstuk '6.03 overige aandachtspunten' zijn, indien programma overstijgend, een bevoegdheid van de gemeenteraad.
 - c. De onttrekking en dotatie aan de Algemene Reserve is een bevoegdheid van de gemeenteraad. Deze specifieke onttrekking en dotatie is ter herstel van een omissie bij jaarrekening 2021. Zie hoofdstuk '6.03 overige aandachtspunten'.
 - d. Het geprognosticeerde tekort kan voor €1,7 miljoen opgevangen worden vanuit de reserve sociaal domein. Daarna is de reserve sociaal domein leeg. Wel zullen we bij de jaarrekening 2022, net als in 2021, voorstellen het overschot van Beschermd Wonen/Maatschappelijke Opvang 2022 toe te voegen aan de reserve, waardoor deze weer gevoed wordt.
 - e. Uitgebreide toelichting vindt u in programma 7. Door verschillende omstandigheden kunnen Graaf Ottolaan en Vondellaan waarschijnlijk dit jaar re-lined worden. De onttrekking is een raadsbevoegdheid.
 - f. In 2020 is er 175.000 euro onttrokken uit de algemene reserve op het tarief rioolheffing te dempen. Deze onttrekking is niet voor de jaren 2021 en 2022 meegenomen in de tariefberekening hierdoor is het tekort opgelopen tot €150.000,-. Dit kan, gedeeltelijk, gedekt worden door een onttrekking van € 76.638,- uit de voorziening egalisatie riolering.
 - g. De gemeente ontvangt vanuit het Rijk m.b.t. 2022 een ophoging van de specifieke uitkering voor aanpak energiearmoede van € 429.982,-. Dit is verdeeld als € 300.498,- aan additionele middelen energiearmoede en € 129.484,- voor nationaal isolatieprogramma 2022. Met dit beslispunt worden d.m.v. begrotingswijziging de (neutrale) financiële gevolgen verwerkt.
 - h. Het krediet dient administratief te worden opgehoogd aan de uitgavenkant met € 610.000,- en aan de inkomstenkant met - € 350.000,-. De inkomsten volgen uit de samenwerking met het Waterschap. Per saldo betekent dit een ophoging van € 260.000,-. Deze ophoging zal worden ingebracht in de nog definitief vast te stellen businesscase conform het oorspronkelijke raadsbesluit in 2016. Er zal nadere separate advisering plaatsvinden richting de Raad. Een nadere toelichting is opgenomen onder taakveld 7.4.
 - i. Het verwerken van het saldo van de tweede bestuursrapportage borgt de rechtmatigheid van de begroting en is een raadsbevoegdheid.

Financiën

Het begrotingssaldo na mutatie Marap/Berap is, afgerond, €2.710.754,- voordelig. De tweede managementrapportage 2022 presenteert vooralsnog voor de jaarschijf 2022 een nadelig saldo van, afgerond, €1.774.862,-. Voorgesteld wordt middels begrotingswijziging de budgetten per programma bij te stellen en het nadelig saldo van de tweede managementrapportage te muteren ten laste van het begrotingssaldo 2022.

Samenvatting financiële effecten 2022 uit de tweede bestuursrapportage:

Taakveld/onderwerp	Voordeel/Nadeel	Bedrag
Saldo na eerste Marap/Berap	V	€ 2.570.517,00
Effecten raadsbesluiten (o.a. meicirculaire en ov. raadsbesluiten)	V	€ 1.915.099,00
Effect Tweede Marap/Berap per programma:		
Programma 0	N	€ 71.000,00
Programma 1	N	€ 25.000,00
Programma 2	N	€ 209.500,00
Programma 5	N	€ 131.000,00
Programma 6	N	€ 899.000,00
Programma 7	N	€ 395.362,00
Programma 8	N	€ 80.000,00
Analyse kapitaallasten	V	€ 375.000,00
Bedrijfsvoering	N	€ 339.000,00
Totaal effect 2de Marap/Berap	N	€ 1.774.862,00
Begrotingssaldo na 2de Marap/Berap	V	€ 2.710.754,00
NB (V) is voordeel, (N) is nadeel		

Bijlagen

1. *Tweede Managementrapportage 2022*
2. *Tweede Bestuursrapportage 2022*