

Raadsvoorstel

Onderwerp:	2e bestuursrapportage 2022
Vergaderdatum:	8 november 2022
Documentnr. Corsa.:	RA22.087
Case nr. Corsa:	Z22001329
Portefeuillehouder:	de heer F.P.M. Rombouts wethouder

Voorstel

Op basis van de informatie uit de 2e bestuursrapportage 2022 te besluiten tot:

1. Het afronden van de kredieten waarvoor dat in de bestuursrapportage is aangegeven;
2. Bijstelling van de begroting 2023-2025 (jaarschijf 2022) alsmede van de begroting 2023-2026 in verband met de in deze bestuursrapportage opgenomen budgetbijstellingen.
3. Vormen van bestemmingsreserves zoals aangegeven op bladzijde 11 van de 2^e bestuursrapportage 2022.

Inleiding

In de nota Planning & Control is besloten tot een Planning & Control-cyclus met daarin tweemaal per jaar een bestuursrapportage (Berap) naar de stand van zaken op de peildata 31 maart (1e Berap) en 30 september (2e berap). Nu ligt de 2e bestuursrapportage over 2022 voor.

Net als de 1e Berap 2022 is de opzet gebaseerd op de afspraken die daarover zijn gemaakt in de auditcommissie. Dat betekent dat we alleen nog maar op hoofdlijnen rapporteren. Dat kan dan gaan om inhoud, tijdsplanning en/of geld. We rapporteren als het gaat om belangrijke afwijkingen. In de Berap zijn per programma de afspraken uit de begroting 2022 gekopieerd. Er is een vlak geel gemarkeerd als er over deze afspraak uit de begroting gerapporteerd wordt in deze Berap. Die rapportage volgt dan onderaan in het betreffende programma. Onder afzonderlijke kopjes wordt per programma gerapporteerd over investeringskredieten (ook op inhoud, tijd en geld). Vervolgens worden nog majeure thema's belicht. En tot slot wordt in elk programma een opsomming gegeven van "overige financiële bijstellingen". Dat zijn bijstellingen, waar verder geen toelichting op gegeven is, maar waarvan bijvoorbeeld in B&W-besluiten is bepaald om dat bij de eerstvolgende Berap aan te passen.

Argumenten

1.1 U wordt op de hoogte gehouden van de stand van zaken met betrekking tot de uitvoering van de begroting

Door op basis van de gestelde doelstellingen uit de programmabegroting 2022-2025 aan u te rapporteren, blijft u op de hoogte van hoe het staat met de realisatie van deze doelstellingen. Ook wordt over de stand van zaken met betrekking tot de openstaande kredieten aan u gerapporteerd. Waar voorheen over alle doelstellingen en openstaande kredieten werd gerapporteerd is er in deze berap voor gekozen om alleen te rapporteren over de belangrijke afwijkingen van de doelstellingen en kredieten. Over de doelstellingen en kredieten waar niet over gerapporteerd wordt, kunt u ervan uitgaan dat deze volgens verwachting worden gerealiseerd. De stand van zaken met betrekking tot de opvolging van de adviezen uit de managementletter van de accountant is eveneens een onderwerp waarover in deze Berap wordt gerapporteerd.

1.2 U wordt op de hoogte gehouden van actuele majeure thema's

In de auditcommissie is aangegeven dat uw raad graag geïnformeerd wordt over actuele majeure onderwerpen. In deze Berap zijn per programma majeure thema's aangegeven met een korte toelichting. U kunt aangeven of u thema's/onderwerpen toegevoegd wilt zien of dat er thema's/onderwerpen uit geschrapt mogen worden.

2.1 U bent op de hoogte van de financiële stand van zaken

De financiële basis voor deze Berap wordt voor de jaarschijf 2022 gevormd door de programmabegroting 2022-2025 plus de door uw raad vastgestelde begrotingswijzigingen (t/m september 2021). Voor de jaarschijven 2023-2026 ligt de basis vast in de concept programmabegroting 2023-2026.



3.1 Onttrekking uit bestemmingsreserve ontwikkeling buitengebied

Bij de vaststelling van de programmabegroting 2022-2025 (RA21.079) heeft de raad besloten om de boekwaardes van een aantal activa (€ 1.852.993) in één keer af te boeken ten laste van onze algemene reserve. Hiermee is een structureel voordeel in onze begroting beoogd van € 116.386.

Tijdens de jaarrekeningcontrole 2021 bleek dat conform het Besluit begroting en verantwoording (Bbv) het voor een aantal activa niet mogelijk was om deze in één keer af te boeken, omdat deze nog steeds door ons in gebruik zijn. Deze activa moeten dus jaarlijks worden afgeschreven. Wel kan hier volgens het Bbv een bestemmingsreserve voor gevormd worden voor de dekking van de afschrijving. Door de vorming van deze reserves kan alsnog het destijds beoogde effect worden gerealiseerd. Bij de 2e Berap 2022 wordt voorgesteld om voor € 1.818.873 bestemmingsreserves te vormen voor de afschrijving van de diverse activa (zie onderstaande tabel). De bedragen wijken iets af van de oorspronkelijke besluitvorming, omdat deze nu gebaseerd zijn op de werkelijke boekwaarden op 1-1-2022.

Actief	Dotatie reserve	Hogere afschrijving	Hogere onttrekking reserve
De Schakel (prod. 6.1)	731.081	25.269	25.269
Bibliotheek (prod. 5.6)	581.665	31.259	31.259
Materieel buitendienst 2021 (prod. 0.4)	346.000	34.600	34.600
Brandweerkazerne (prod. 1.1)	131.128	14.289	14.289
Overige activa (prod. 0.4, 2.1 en 3.3)	28.999	3.352	3.352
Totaal	1.818.873	108.769	108.769

Kanttekeningen

2.1 De begroting wordt gewijzigd

Instemming met de Berap betekent dat u instemt met de daarin aangegeven budgetaanpassingen. Deze hebben grotendeels betrekking op het lopende begrotingsjaar, maar deels ook op de jaren 2023-2026 en dus op de in dezelfde vergadering door uw raad vast te stellen programmabegroting 2023-2026. Om de gevolgen voor de programmabegroting 2023-2026 goed in beeld te brengen wordt er een oplegnotitie bij de programmabegroting gevoegd.

Financiën

In de 2e berap 2022 wordt ingegaan op financiële afwijkingen ten opzichte van de ramingen. In de samenvatting wordt dit weergegeven middels het overzicht "stand van zaken" en onder de programma's staat uitgewerkt wat dit precies inhoudt.

Vervolg

Na instemming met de 2^e Berap 2022 worden de budgetten bijgesteld. In de Berap wordt gerapporteerd over doelstellingen die in de begroting zijn opgenomen. Uiteindelijk wordt in de jaarrekening 2022 hierover verantwoording afgelegd.

Bijlagen

- Concept raadsbesluit
- 2^e bestuursrapportage 2022

het college van burgemeester en wethouders,

dhr. J.P.P.S. Ruyters
secretaris

mw. A.J.M.H. van de Ven
burgemeester



Raadsbesluit

Vergaderdatum:	8 november 2022
Onderwerp:	2e bestuursrapportage 2022
Documentnr. Corsa.:	RA22.087
Case nr. Corsa	

De raad van de gemeente Reusel-De Mierden;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 18 oktober 2022

Besluit

Op basis van de informatie uit de 2e bestuursrapportage 2022 te besluiten tot:

1. Het afronden van de kredieten waarvoor dat in de bestuursrapportage is aangegeven;
2. Bijstelling van de begroting 2023-2025 (jaarschijf 2022) alsmede van de begroting 2023-2026 in verband met de in deze bestuursrapportage opgenomen budgetbijstellingen.
3. Vormen van bestemmingsreserves zoals aangegeven op bladzijde 11 van de 2^e bestuursrapportage 2022.

De raad voornoemd,

de griffier,

mw. J.M. van Dongen-Hermans

de voorzitter,

mw. A.J.M.H. van de Ven

