

| Datum vergadering gemeenteraad | Voorstelnummer         |
|--------------------------------|------------------------|
| 5 juli 2022                    | D. 118362<br>Z. 040729 |

Voorstel ingebracht door N.M. Schoonderwoerd  
Portefeuillehouder P.A.J.M. van den Hurk  
Begrotingsprogramma en Alle  
taakveld

**Onderwerp**                      **Eerste bestuursrapportage 2022**

**Voorgesteld besluit**

1. De eerste bestuursrapportage 2022 vast te stellen
2. De begrotingswijziging 'eerste bestuursrapportage 2022 (2022/04)' vast te stellen.

**Samenvatting van het voorstel**

In de eerste bestuursrapportage van 2022 rapporteert het college aan de raad over beleidsmatige en financiële afwijkingen op de lopende programmabegroting. De rapportage stelt de raad in de gelegenheid om beleidsinhoudelijk, qua planning of financieel bij te sturen. De eerste bestuursrapportage 2022 heeft een negatief saldo van € 505.834. Met deze bijstelling van de begroting loopt het verwachte tekort 2022 op naar € 1.066.000. De effecten van deze bestuursrapportage voor de jaren na 2022 worden meegenomen in de kadernota 2023.

**HOOFDLIJNEN**

**1. Inleiding**

Voor u ligt de eerste bestuursrapportage van 2022. Met bestuursrapportages rapporteren we aan de raad over beleidsmatige en financiële afwijkingen op de lopende programmabegroting. Daarnaast wordt de stand van zaken met betrekking tot de strategische opgaven toegelicht. In deze bestuursrapportage wordt ook voor het eerst de voortgang van de ZBB-maatregelen beschreven. Deze bestuursrapportage is de eerste publicatie voor de raad in de planning & control cyclus 2022. Deze is gebaseerd op de kennis van zaken per 31 maart 2022. In deze eerste rapportage over 2022 zijn alleen financiële voorstellen opgenomen. Er worden geen beleidsmatige afwijkingen gemeld. De rapportage is naast informatief ook besluitvormend. Na vaststelling van de eerste bestuursrapportage worden de financiële ontwikkelingen verwerkt in de begroting 2022. Dit vindt plaats via een begrotingswijziging.

Bestuursrapportages zijn wettelijk niet verplicht. Op grond van artikel 212 van de Gemeentewet kan een gemeente via een verordening hiervoor kiezen. In de Financiële verordening gemeente Buren 2018 staat, dat u minimaal één maal per jaar tussenrapportages en de bijbehorende begrotingswijziging vaststelt.

Tegelijkertijd met de eerste bestuursrapportage 2022 worden in de raad ook de jaarrekening 2021 en de kadernota 2023 besproken. De verschillende documenten gaan over verschillende jaren, maar er zit wel een verband tussen. Het verband is in onderstaande figuur weergegeven.



## 2. Doel / meetbaar effect

Met de vaststelling van de eerste bestuursrapportage 2022 stemt u in met de gepresenteerde voortgang op het beleid. Daarnaast stelt u op grond van uw budgetrecht de bijbehorende begrotingsmutaties vast en verwerken wij deze mutaties in de programmabegroting.

## 3. Argumenten

### 1.1 Voldoen aan de regels van de Financiële verordening gemeente Buren op basis van artikel 212 Gemeentewet.

In de Financiële verordening gemeente Buren is opgenomen, dat de raad minimaal één maal per jaar tussenrapportages en de bijbehorende begrotingswijziging vaststelt.

### 1.2 Raad in de gelegenheid stellen haar volksvertegenwoordigende, kaderstellende en controlerende rol uit te voeren.

De bestuursrapportage is een instrument voor de raad om tussentijds beleidsmatig (qua planning en financieel) bij te sturen.

## 4. Kanttekeningen

Wanneer u het voorstel niet overneemt kunnen de begrotingswijziging niet worden verwerkt. Hierdoor zijn sommige budgetten dan niet op de noodzakelijke hoogte, hetgeen kan leiden tot begrotingsonrechtmatigheid.

## TOELICHTING EN UITVOERING

### ZBB

In deze bestuursrapportage wordt voor het eerst gerapporteerd over de voortgang van de in 2021 vastgestelde ZBB maatregelen. Van de vastgestelde maatregelen in 2022 is op dit moment 60% gerealiseerd. De overige maatregelen zijn op dit moment in uitvoering.

De eerste bestuursrapportage 2022 sluit met een negatief saldo van € 505.834 voor 2022. Meerjarig is dit saldo wisselend. Dit komt voornamelijk door de schommeling in de algemene uitkering.

Per programma is het saldo van de mutaties per jaar, als volgt:

| Begrotingsjaar                                              | 2022            | 2023           | 2024            | 2025            |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Bedragen in € (- = last, nadeel; + = baat, voordeel)</b> |                 |                |                 |                 |
| 1. Wonen, werk en recreatie                                 | -92.361         | -89.394        | -92.522         | -39.043         |
| 2. Fysieke leefomgeving                                     | 13.307          | 53.512         | 48.743          | 48.743          |
| 3. Sociaal domein                                           | -591.130        | -534.536       | -502.720        | -495.999        |
| 4. Sport, cultuur en onderwijs                              | 87.941          | -770           | 9.747           | 9.747           |
| 5. Inwoners, bestuur en veiligheid                          | -84.876         | -21.532        | -15.823         | -15.823         |
| 6. Bedrijfsvoering                                          | 161.285         | 781.779        | 424.173         | -191.554        |
| <b>Mutaties 1e burap 2022</b>                               | <b>-505.834</b> | <b>189.059</b> | <b>-128.402</b> | <b>-683.929</b> |

De belangrijkste afwijkingen in 2022 zijn:

#### **Bijdrage Avri (€ 80.000 voordeel, structureel)**

De nieuwste ramingen van de Avri voor het uitvoeren van afvalverwerking vallen € 80.000 positiever uit dan we tot nu toe in de begroting hebben staan.

#### **Indexering ICT en sociaal domein (€ 412.000 nadeel, structureel)**

In de begroting 2022 is geen budget voor prijsinflatie geraamd. Voor ICT, gecontracteerde zorg en specifieke subsidies blijkt dit niet realistisch. De prijzen hiervan lopen op door hogere grondstofprijzen en een nieuwe zorg-cao in 2022. Voor ICT is een bijstelling nodig van € 52.000, voor gecontracteerde zorg € 420.000 en voor subsidies € 33.000. Het Rijk compenseert € 97.000 in de algemene uitkering voor de prijsstijging door de nieuwe zorg-cao.

#### **Boekwinst grond (€ 120.000 voordeel, incidenteel)**

De laatste bedrijfskavel op bedrijventerrein Buren is verkocht. De boekwinst van € 120.000 kan dus als voordeel in de begroting opgenomen worden.

#### **Algemene uitkering (wisselend, in 2022 € 5.000 nadeel, structureel)**

Op basis van de decembercirculaire 2021 maakten we een actuele berekening voor de algemene uitkering. Deze actualisering is volgens de uitgangspunten gebaseerd op een constante prijsinflatie (dus alleen voor 2022) en het meest recente effect van de herverdeling van het gemeentefonds. In 2022 geeft dit een klein nadeel van € 5.000. In 2023 en 2024 geeft dit wel een voordeel (€ 750.000 respectievelijk € 380.000), maar in 2025 verwachten we weer een nadeel van € 290.000.

#### **Cao ontwikkelingen 2022 (€ 266.000 nadeel, waarvan € 103.000 structureel)**

Vanaf 2022 geldt er een nieuwe cao voor gemeenten. De exacte loonstijging was bij het opstellen van de begroting nog niet bekend en is dus als schatting opgenomen. De werkelijke stijging valt in 2022 € 265.000 hoger uit en vanaf 2023 € 100.000. Het verschil komt door een eenmalige thuiswerkvergoeding die begin 2022 is uitbetaald.

#### **Overige mutaties (wisselend, in 2022 € 23.000 nadeel)**

Verschillende mutaties, verdeeld over verschillende programma's.

Totaal verwachten we een negatief rekeningresultaat 2022 van € 1.040.000.

| Begrotingsjaar (bedragen x € 1.000)        | 2022          | 2023          | 2024         | 2025         |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| <b>Saldo na 1e bestuursrapportage 2022</b> | <b>-1.066</b> | <b>-1.099</b> | <b>1.009</b> | <b>2.001</b> |

## **5. Communicatie**

De communicatie verloopt via het een persbericht en de gemeentelijke portal waarop de eerste bestuursrapportage 2022 digitaal is in te zien.

## **6. Uitvoering en planning**

Na het vaststellen van de eerste bestuursrapportage 2022 wordt de begrotingswijziging eerste bestuursrapportage 2022 (2022 – 04) verwerkt in de begrotingsadministratie van de gemeente.

## **8. Participatie**

Niet van toepassing op de eerste bestuursrapportage 2022.

## **9. Duurzaamheid**

Aanpassing van de begroting heeft geen invloed op de gemeentelijke doelstellingen over duurzaamheid die zijn opgenomen in de programmabegroting 2022.

### **Bijlagen:**

- Raadsbesluit eerste bestuursrapportage 2022
- Eerste bestuursrapportage 2022
- Begrotingswijziging 2022

### **Inlichtingen bij:**

|        |                     |
|--------|---------------------|
| Naam   | N.M. Schoonderwoerd |
| Domein | Bedrijfsvoering     |