

Raadsvoorstel

Agendapunt:

Zaaknummer: 2022-025060

Onderwerp

Nieuwe versie Herstel 2e bestuursrapportage 2022

Datum voorstel Datum raadsvergadering

9 november 2022 20 december 2022

Aan de gemeenteraad,

Voorstel

1. In te stemmen met de volgende mutaties van reserves en voorzieningen:
 - a. Een onttrekking aan de reserve sociaal domein ter grootte van € 93.000 en een toevoeging aan diezelfde reserve van € 41.000;
 - b. Een onttrekking aan de bestemmingsreserve corona ter grootte van € 90.000;
 - c. Een onttrekking aan de egalisatievoorziening afval van € 50.000;
 - d. Een storting in de voorziening wachtgelden van € 262.000;
2. Décharge te verlenen voor:
 - a. de taakstelling 'Kostenbeheersing door sturing Sociaal Domein' vanwege structurele realisatie van € 775.000 met ingang van 2022;
 - b. de taakstelling 'Opbrengsten windmolens en zonneparken' vanwege structureel niet realiseerbaar in deze bestuursperiode;
 - c. de taakstelling 'Vermindering bedrijfsvoeringskosten/formatie' vanwege gedeeltelijke realisatie in 2022 voor een bedrag van € 150.000 en niet realiseerbaar voor een bedrag van € 75.000.
3. De 2e bestuursrapportage 2022 met daarin een voorgestelde bijstelling van de themaramingen vast te stellen en het saldo van de 2^e bestuursrapportage als volgt te bestemmen:
 - a. Een bedrag van € 2.000.000 toe te voegen aan de reserve Onderwijshuisvesting en
 - b. Het resterende bedrag van € 550.000 toe te voegen aan de Algemene weerstandsreserve;
4. De 10e begrotingswijziging vast te stellen.

Inleiding

In de Planning en Control cyclus voor het dienstjaar 2022 volgt, na het vaststellen van de begroting, nu de 1e bestuursrapportage. Deze tussentijdse rapportage betreft de afwijkingen na de eerste acht maanden van het jaar (peildatum 1 september 2022). Naast vermelding van voornamelijk financiële afwijkingen bevat de BURAP informatie over afwijkingen op de voortgang en voorstellen tot bijstellen van daarvoor benodigde middelen, en vermeldt het de eventuele kansen en risico's per thema. Tot slot geven we een update over de stand van zaken rondom de nog te realiseren bezuinigingen welke eerder door de raad zijn vastgesteld.

Ambtelijke bijstand: Mariel van Loenhout

Zaaknummer 2022-025060

Agendapunt:

Argumenten

1.1 Beschikken over / vormen van reserves en voorzieningen is bevoegdheid gemeenteraad

Het college stelt uw raad een aantal mutaties op de reserves en voorzieningen voor. Uw raad is bevoegd om dit te beslissen. Voor een toelichting op de overige mutaties verwijzen wij uw raad naar de bestuursrapportage II 2022 (bijlage 1). Een toelichting voor de wijzigingen op de bestemmingsreserve corona en de reserve sociaal domein leest u in programma 1 Inwoner.

2.1 We zijn realistisch m.b.t. de bezuinigingsmaatregelen uit eerdere, door de raad vastgestelde dekkingsplannen

In deze bestuursrapportage informeren we u over de actuele stand van zaken van de nog resterende, eerder vastgestelde bezuinigingen. Voor 2022 resteerde nog een drietal bezuinigingen waarover u de toelichting in deze rapportage treft. De raad wordt verzocht décharge te verlenen vanwege realisatie voor de taakstelling 'Kostenbeheersing door sturing Sociaal Domein' en vanwege (deels) niet realiseerbaar voor de taakstelling 'Vermindering bedrijfsvoeringskosten' en geheel niet realiseerbaar voor de taakstelling opbrengsten 'windmolens en zonneparken'. Voor een motivatie voor décharge en een verdere toelichting op de afzonderlijke taakstellingen verwijzen we u naar de betreffende thema's in de bestuursrapportage.

3.1 Deze bestuursrapportage heeft een informerende functie en zorgt voor verbetering van rechtmatigheid op de uitgaven.

In de financiële verordening heeft de raad vastgelegd op welke wijze hij zijn kader stellende, sturende en controlerende rol wil vervullen. En welke rol de tussentijdse rapportages daarbij hebben. Naast bijsturing op baten en lasten op themaniveau, doet het college ook voorstellen voor bijstellen van beleid. De voorliggende bestuursrapportage vervult vooral een informerende rol naar de raad, vooruitlopend op de jaarstukken die pas in 2023 naar de raad gaan. De veelal financiële bijsturingvoorstellen worden daarnaast vooral gedaan ter borging van rechtmatigheid van (reeds gedane) uitgaven. Daarmee worden vragen achteraf door de accountant deels voorkomen.

3.2 Reserveren voor grote, toekomstige uitgaven getuigt van verantwoord, financieel beleid.

Met de RIB van 4 oktober jl. informeerden wij uw raad over grote uitgaven waarvoor in de begroting en meerjarenraming nog geen of onvoldoende middelen zijn gereserveerd. Omdat onderwijshuisvesting een wettelijke taak is en een groot deel van de daarmee samenhangende kosten, ongeacht besluitvorming, onvermijdelijk is, stelt het college voor een bedrag van 2 miljoen euro extra te reserveren om vast rekening te houden met financiering van de onderwijshuisvestingsopgave.

4.1. Vaststellen van de 10e begrotingswijziging is bevoegdheid gemeenteraad

In de 10e begrotingswijziging 2022 zijn alle financiële mutaties van Bestuursrapportage II verwerkt. Uw raad is bevoegd om deze begrotingswijziging vast te stellen. Het saldo van alle bijstellingsvoorstellen met financiële consequenties is € 2.550.000 voordeel.

Agendapunt:

Kanttekeningen

3.1 De extra middelen uit de circulaires zorgen voor inkomsten op een laat moment in het jaar waarmee nog beperkte inzet in dit jaar mogelijk is

Zowel de Mei- als de Septembercirculaire 2022 zorgden voor forse extra inkomsten voor onze gemeente voor 2022 en verder. Met de Meicirculaire kon in de begroting 2023 rekening worden gehouden om toekomstige beleidsvoornemens te kunnen dekken. Voor het lopende dienstjaar is de inzet van die middelen, vanwege het moment van ter beschikking stelling en de bestaande raadsyclus, nauwelijks nog mogelijk. De Meicirculaire was te laat beschikbaar om te kunnen worden meegenomen bij de voorstellen in de 1^e Bestuursrapportage, de Septembercirculaire kon wel worden meegenomen in deze bestuursrapportage, maar de raad beslist daarover pas in de decemberraad. Dat betekent dat de middelen in 2022 onvermijdelijk in de AWR terecht komen. Van daaruit zijn ze wel in latere jaren nog beschikbaar ter (incidentele) dekking van toekomstige beleidsvoornemens.

Financiën

Het financiële exploitatievoordeel van deze bestuursrapportage is, na storting in en onttrekking aan de reserves en voorzieningen, € 2.550.000. We stellen de raad voor om dit resultaat toe te voegen aan de Algemene weerstandsreserve.

Ontwikkeling exploitatieresultaat	2022
Primaire begroting 2022	€ 794.531
Septembercirculaire 2021	€ 387.662
Saldo begroting voor Burap 1-2022	€ 1.182.193
Bijstelling exploitatie n.a.v. Burap 1-2022	€ -40.000
Begroot exploitatieresultaat na Burap 1-2022	€ 1.142.193
Bijstelling exploitatie n.a.v. Burap 2-2022	€ 2.550.000
Begroot exploitatieresultaat na Burap 2-2022	€ 3.692.193

De omvangrijkste oorzaken van het financiële tussenresultaat betreffen de extra algemene uitkering en een voordeel op jeugdzorg. Daarnaast zijn er een aantal bijsturingvoorstellen op themaniveau. Een samenvatting van de onderwerpen treft u in de nota van aanbieding in de bestuursrapportage, detailinformatie vindt u per thema in het boekwerk.

Samenwerking

Niet van toepassing.

Communicatie

Het college heeft de 2^e bestuursrapportage toegelicht in het persmoment van 2 november.

Vervolg

16 november Raadsvragen indienen (tot 09.00)
22 november Beantwoording vragen door college
29 november Oordeelsvormende vergadering
20 december Besluitvormende vergadering

Agendapunt:

Bijlagen

1. Bestuursrapportage II 2022
2. 10^e begrotingswijziging 2022

burgemeester en wethouders van Goirle

Mark van Stappershoef, burgemeester
Ruud Lathouwers, secretaris

Agendapunt:

De raad van de gemeente Goirle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 9 november 2022;

gelet op de Gemeentewet;

b e s l u i t :

1. In te stemmen met de volgende mutaties van reserves en voorzieningen:
 - a. Een onttrekking aan de reserve sociaal domein ter grootte van € 93.000 en een toevoeging aan diezelfde reserve van € 41.000;
 - b. Een onttrekking aan de bestemmingsreserve corona ter grootte van € 90.000;
 - c. Een onttrekking aan de egalisatievoorziening afval van € 50.000;
 - d. Een storting in de voorziening wachtgelden van € 262.000;
2. Décharge te verlenen voor:
 - a. de taakstelling 'Kostenbeheersing door sturing Sociaal Domein' vanwege structurele realisatie van € 775.000 met ingang van 2022;
 - b. de taakstelling 'Opbrengsten windmolens en zonneparken' vanwege structureel niet realiseerbaar in deze bestuursperiode;
 - c. de taakstelling 'Vermindering bedrijfsvoeringskosten/formatie' vanwege gedeeltelijke realisatie in 2022 voor een bedrag van € 150.000 en niet realiseerbaar voor een bedrag van € 75.000.
5. De 2e bestuursrapportage 2022 met daarin een voorgestelde bijstelling van de themaramingen vast te stellen en het saldo van de 2^e bestuursrapportage als volgt te bestemmen:
 - a. Een bedrag van € 2.000.000 toe te voegen aan de reserve Onderwijshuisvesting en
 - b. Het resterende bedrag van € 550.000 toe te voegen aan de Algemene weerstandsreserve;
6. De 10e begrotingswijziging vast te stellen.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Goirle in zijn vergadering van 20 december 2022.

, de voorzitter

, de griffier