

RAADSVOORSTEL

Zaaknummer: 228654
Documentnummer: 233674

Indiener: D.W. Keijzer
Datum: 02-08-2022
Portefeuille(s): Financiën
Portefeuillehouder(s): S.J. Lap
Begrotingsprogramma: 0 t/m 8
Begrotingsdoel: n.v.t.
Contactpersoon: D.W. Keijzer
Tel.nr.: 0321-388 969
Emailadres: d.keijzer@dronten.nl

Onderwerp *Voortgangsrapportage 2022*

Samenvatting

De Voortgangsrapportage 2022 vormt de tussentijdse verantwoording van het college aan de raad over de uitvoering van het beleid in 2022. De Voortgangsrapportage betreft tevens de mogelijkheid voor de raad om (financieel) bij te sturen en betreft het moment vanuit het college om voor beleid en investeringskredieten aanvullende middelen aan te vragen, circulaire van het rijk te verwerken en kredieten bij te stellen en middelen terug te geven. De Voortgangsrapportage is over het algemeen positief door de positieve Meicirculaire, maar desondanks wordt voor 2022 vanuit de begroting een negatief resultaat verwacht door het uitvloeien van incidentele middelen.

De raad wordt gevraagd de Voortgangsrapportage 2022 vast te stellen en daarmee akkoord te gaan met het bijstellen van twee investeringskredieten, akkoord te gaan met mutaties in reserves, akkoord te gaan met de overige financiële mutaties en kennis te nemen van het saldo stelpost eenmalig onvoorzien.

Tot slot zal het begrotingssaldo na vaststelling van deze Voortgangsrapportage gebruikt worden als startpunt voor de Programmabegroting 2023.

Voorstel

De raad besluit:

1. *De Voortgangsrapportage 2022 vast te stellen;*

Inleiding

De Voortgangsrapportage 2022 geeft aan hoe het halverwege het begrotingsjaar staat met de plannen uit onder andere de Kaderbrief 2022 en de Programmabegroting 2022. Het betreft de verantwoording van het college aan de raad betreffende de ontwikkelingen over de eerste zes maanden van 2022. De basis is de besluitvorming tot en met de raad van 7 juli en heeft als peildatum voor de tekstuele toelichtingen 1 juli 2022.

Bij de gepresenteerde begrotingsstand in het financiële perspectief 2022-2026 wordt uitgegaan van de gepresenteerde stand in de Kadernota 2023. Dit wordt als vertrekpunt gehanteerd om u als raad inzicht en overzicht te kunnen geven ten aanzien van het begrotingssaldo. Het saldo na vaststelling van deze Voortgangsrapportage betreft de financiële stand wat als basis voor de Programmabegroting 2023 wordt gebruikt.

Bijlage(n):



Argumenten

1.1 De Voortgangsrapportage 2022 vast te stellen

Het effect van de Voortgangsrapportage is in financiële zin in onderstaande tabel opgenomen. Het effect is zowel in het huidige jaar als het meerjaren saldo positief. Dit komt voornamelijk voort uit de positieve Meicirculaire 2022. De Voortgangsrapportage vormt een positieve basis en vertrekpunt voor het saldo van de Programmabegroting 2023.

Effecten na Voortgangsrapportage (x € 1.000)			2022	2023	2024	2025	2026
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	S	4.964	7.145	8.646	10.043	4.557
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	I	-6.072	-1.541	-459	100	-
Totaal effecten na Voortgangsrapportage			-1.108	5.604	8.187	10.143	4.557

De Programmabegroting wordt per programma vastgesteld. In lijn hiermee worden de tussentijdse financiële mutaties voorgelegd ter vaststelling

In onderstaande tabel wordt het structurele en incidentele effect weergegeven van de Voortgangsrapportage 2022 in het geheel.

Financieel effect voortgangsrapportage (x € 1.000)					
	2022	2023	2024	2025	2026
Structureel effect Voortgangsrapportage	1.727	4.590	5.448	7.394	1.677
Incidenteel effect Voortgangsrapportage	797	190	-	-	-
Voortgangsrapportage mutaties	2.524	4.780	5.448	7.394	1.677

Programma 0 is door verwerking van de December- en Meicirculaire positief. Zoals uit de raadsinformatiebrief over de Meicirculaire (RIB 215403) valt op te maken betreft het een enorm positieve circulaire met een neerwaartse bijstelling in 2026, als gevolg van een nieuwe normeringsmethodiek voor het bepalen van de accressen.

In de voortgangsrapportage zijn de pakketten opgenomen zoals deze in de Programmabegroting 2022 zijn gehanteerd. De pakketindeling en programma indeling zijn als volledig overzicht opgenomen in bijlage 1 waar een totaaloverzicht wordt gegeven van alle mutaties in de Voortgangsrapportage.

1.2 De volgende mutaties op de reserves worden verwerkt

- Toevoeging Bestemmingsreserve Corona € 173.211**

Op basis van het instellingsbesluit voor de bestemmingsreserve Corona worden alle ontvangen middelen toegevoegd aan de bestemmingsreserve om het geld te oormerken voor de gevolgen en maatschappelijke effecten ten aanzien van Corona. De toevoeging komt voort uit inkomstenderving van onder andere toeristenbelasting en reclamebelasting vanuit 2020.

- Onttrekking Bestemmingsreserve Accommodatiebeleid € 32.900**

Voor het accommodatiebeleid wordt € 32.900 gevraagd vanuit de Bestemmingsreserve



Accommodatiebeleid ten behoeve van het uitwerken van scenario's voor het voortgezet onderwijs en het in beeld brengen van het overige maatschappelijk vastgoed ten behoeve van het Accommodatiebeleid. Zie hiervoor tevens Programma 4.

1.3 Bijstellingen investeringskredieten in bijlage 2

In bijlage 2 van de Voortgangsrapportage is een tweetal krediet bijstellingen opgenomen. Deze kredietbijstellingen zijn noodzakelijk om de werkzaamheden uit te kunnen blijven voeren naar aanleiding van onder andere de gestegen grondstofprijzen en schaarste op de arbeidsmarkt. De bijstelling betreft verhoging van het investeringskrediet "Vervanging minicontainers" (€ 350.000) en verhoging van het krediet "Aanpassing milieustraat 2022" (€ 320.000). Zie voor aanvullende toelichting Voortgangsrapportage Programma 7.

1.4 De Voortgangsrapportage verschaft tussentijds inzicht en is een bijsturingsmoment voor de raad

De tussentijdse verantwoording door het college en daaruit vloeiende mutaties in de Voortgangsrapportage geven inzage in de uitvoering van het beleid evenals de inschatting van de daaraan gekoppelde lasten en baten. Met deze Voortgangsrapportage vraagt het college uw raad om budget technische aanpassingen op de gevraagde onderdelen.

1.5 Kennis te nemen van de stand van de stelpost éénmalig onvoorzien

Het college heeft het mandaat vanuit de raad (Financiële Verordening 2020) om per voorstel gebruik te maken van de stelpost éénmalig onvoorzien tot € 15.000. De post eenmalig onvoorzien heeft een structureel karakter en is in 2022 groot € 147.000 (vanaf 2023 structureel € 84.000). Er is in 2022 nog geen gebruik gemaakt van de stelpost éénmalig onvoorzien. Dit houdt in dat het resterende saldo dan ook nog € 147.000 is.

Kanttelingen, risico's en alternatieven

De gemeenteraad heeft het budgetrecht. Dit betekent dat de raad bepaalt of een budget wel of niet wordt toegekend. De Voortgangsrapportage is het document waar op basis van de Financiële Verordening 2020 de investeringskredieten kunnen worden bijgesteld en de begroting kan worden aangepast. De mutaties worden voorgelegd om onder andere akkoord voor extra uitgaven en ontvangsten te ontvangen waardoor tussentijds de bestedingen en ontvangsten weer in lijn lopen met de begroting en daarmee op voorhand overschrijdingen op programmaniveau en investeringskredieten kunnen worden voorkomen. Als alternatief voor tussentijds accorderen is er de mogelijkheid om bij de jaarstukken achteraf alsnog akkoord te verkrijgen (indemniteitsprocedure) in het kader van rechtmatigheid, echter is de raad gebaat bij het tussentijds op de hoogte zijn en te kunnen bijsturen. Het college legt de mutaties voor om nu tussentijds weer aansluiting te hebben met de begroting.

Financiële gevolgen

In de Voortgangsrapportage zijn de December- en Meicirculaire verwerkt. Over beide circulaire's heeft uw raad in 2022 een raadsinformatiebrief ontvangen. Voor de Decemercirculaire geldt dat deze ook in de stand bij de Kadernota is gerapporteerd, maar feitelijk wordt de decemercirculaire net als de meicirculaire pas financieel verwerkt bij de voortgangsrapportage. Om tot een aansluitbare stand te komen vanuit het systeem en verwarring in de toekomst te voorkomen is bij het financiële perspectief 2022-2026 de Decemercirculaire uit het saldo gehaald en in de voortgangsrapportage voor de verwerking weer toegevoegd. Het saldo voor de jaren 2023 tot en met 2026 is tevens het startpunt voor de opbouw van Programmabegroting 2023.



Ter dekking van uitgaven evenals de verwerking van de inkomsten wordt grotendeels gebruik gemaakt van de “stelpost begrotingssaldo”. Dit is met uitzondering van neutraal verwerkte onderdelen vanuit de December- en Meicirculaire. De dekking voor deze uitgaven komt vanuit de ontvangsten vanuit het rijk (circulaires) en kent hiermee een 1-op-1 koppeling.

Communicatie en vervolgproces

Communicatie naar buiten

De Voortgangsrapportage is normaliter ook als web publicatie in te zien via het web portaal van gemeente Dronten. Door de aanbesteding van de P&C software zal de publicatie niet als web versie online komen, maar als digitaal boekwerk (pdf) beschikbaar komen.

Vervolgproces

Het saldo voor de meerjarenraming, zoals deze opgesteld is in de voorliggende Voortgangsrapportage, zal gebruikt worden als startpositie voor de Programmabegroting 2023 inclusief het meerjarensaldo 2024-2026. De uitkomst van Programmabegroting 2023 zal gebruikt worden voor de vaststelling van het toezicht vanuit onze toezichthouder voor het komende begrotingsjaar.

Bevoegdheid gemeenteraad

De raad is bevoegd om over dit voorstel een besluit te nemen op grond van:

- Gemeentewet art. 189
- Gemeentewet art. 191

Bijlagen

Bijlage(n) bij dit voorstel:

1. Voortgangsrapportage 2022 (233655);
2. Raadsbesluit Voortgangsrapportage 2022 (233675).

De Secretaris,

De Burgemeester,

drs. T. van Lenthe

drs. J.P. Gebben

