

## Raadsvoorstel

Datum vergadering : 8 november 2022  
Registratienummer : 680190  
Voorstelnummer : RV2022/130  
Portefeuillehouder : Govert van Bezooijen  
Bijlage(n) : 1  
Onderwerp : Tweede bestuursrapportage 2022

---

### Onderwerp

Tweede bestuursrapportage 2022.

### Beslispunten

1. De baten en lasten voor 2022 en volgende jaren te wijzigen overeenkomstig de tweede bestuursrapportage 2022.
2. De volgende reservemutaties vast te stellen:
  - a. Onttrekkingen
    - BR Begraafplaatsen 30.000 euro in 2022
    - BR Baggeren 30.000 euro in 2022
    - BR Duurzaamheid 221.500 euro in 2022
    - BR Duurzaamheid 565.000 euro in 2023
    - BR Wegen 357.000 euro in 2022
    - BR Wegen 52.900 euro in 2023
    - BR Kerngericht werken 14.517 euro in 2022
    - BR Kerngericht werken 72.583 euro in 2023
    - BR Civiele Kunstwerken 12.300 euro in 2022
    - BR Civiele Kunstwerken 24.500 euro in 2023
    - BR openbare Verlichting 24.300 euro in 2022
    - BR openbare verlichting 18.600 euro in 2023
    - BR Flexibele Kern personeel 78.400 euro in 2023
  - b. Toevoegingen
    - BR Begraafplaatsen 30.000 euro in 2022
    - BR Wegen 357.000 euro in 2022
    - BR Wegen 52.900 euro in 2023
    - BR Kernenbeleid 1.500.000 euro in 2022
    - BR Kerngericht werken 500.000 euro in 2022
  - c. Verlagen van de onttrekkingen
    - BR Rondweg Waardenburg 90.000 euro in 2022

- BR Wegen 2.775 euro in 2022
  - BR Wegen 5.550 euro vanaf 2023
- d. Verlagen van de toevoegingen
- BR Wegen 2.775 euro in 2022
  - BR Wegen 5.550 euro vanaf 2023
3. De volgende kredieten te verhogen:
- voor aanleg bermverharding 2022 met 379.000 euro
  - voor rehabilitaties 2022 met 1,11 miljoen euro.
4. De volgende bestemmingsreserves in te stellen:
- Bestemmingsreserve Kerngericht werken
  - Egalisatiereserve flexibele kern personeel
5. De tweede bestuursrapportage 2022 van de gemeente West Betuwe vast te stellen.

### **Inleiding**

Op 9 november 2021 is door de raad de begroting 2022 van de gemeente West Betuwe vastgesteld. In de financiële verordening is afgesproken dat het college de raad 2x per jaar informeert over de financiële voortgang van de begroting van het lopende jaar. Op 4 juli heeft de raad de eerste bestuursrapportage 2022 vastgesteld. Met het aanbieden van deze tweede bestuursrapportage geven we inzicht in de voortgang van de (inhoudelijke) speerpunten voor 2022 en een geactualiseerd financieel beeld voor dit jaar. In deze bestuursrapportage zijn eventuele afwijkingen op de personeelskosten, kapitaallasten en vrijval van de stelpost prijsstijgingen nog niet opgenomen. Deze nemen we mee in de decemberwijziging die in december door de raad wordt behandeld en vastgesteld.

### **Besluitgeschiedenis**

- Begroting 2022 vastgesteld op 9 november 2021
- Eerste bestuursrapportage 2022 vastgesteld op 4 juli 2022.

### **Beoogd effect**

De raad informeren over de voortgang van de speerpunten voor 2022 en de geactualiseerde stand van zaken van de begroting 2022.

### **Argumenten**

#### **1.1 Hiermee voldoen we aan de uitgangspunten van rechtmatigheid**

Het budgetrecht (recht om over middelen te beschikken) ligt in gemeenten bij de gemeenteraad. Dit is geregeld in artikel 189 van de Gemeentewet. Door het vaststellen van de begroting machtigt de raad het college tot het uitvoeren van de in de begroting opgenomen taken en activiteiten. Door de wijzigingen in de tweede bestuursrapportage 2022 vast te stellen wordt de begroting aangepast en wordt tevens voldaan aan de regels voor de financiële rechtmatigheid van de door het college te maken uitgaven.

### **1.2 Dit geeft een geactualiseerd financieel beeld**

Door de wijzigingen van de tweede bestuursrapportage 2022 vast te stellen heeft de raad ook een geactualiseerd beeld van de gemeentelijke financiën.

### **1.3 Het toevoegen en onttrekken aan reserves is een bevoegdheid van de raad**

Een reserve gebruiken we voor egalisatie van kosten of voor dekking van kosten die meerjarig lopen waarvan de uitgavenpatronen op voorhand niet altijd bekend zijn. In de primitieve begroting begroten we de diverse toevoegingen en onttrekkingen. In de praktijk komt het voor dat een aantal onttrekkingen en toevoegingen door afwijking van het feitelijke uitgavenpatroon afwijken van wat in de begroting is opgenomen. Het toevoegen en onttrekken van bedragen aan reserves is een bevoegdheid van de gemeenteraad. Stellen we de begroting niet bij met betrekking tot deze onttrekkingen en toevoegingen dan is er sprake van een begrotingsonrechtmatigheid. In de bestuursrapportage lichten we de reserve mutaties toe. Zo is er sprake van extra kosten (waaronder prijsstijging) op aantal terreinen (bijvoorbeeld bij wegen, openbare verlichting en civiele kunstwerken). Deze extra kosten onttrekken we uit de betreffende reserve, maar de onttrekking hiervan moet dus ook geraamd worden. Ook gelden die we toevoegen aan de reserve moeten we ramen in de begroting zoals de budgetten voor de bestemmingsreserve Kernbeleid en Kerngericht werken vanuit de perspectiefnota 2023. Ook kan er sprake van een lagere onttrekking en lagere toevoeging ten opzichte van de begroting. Dit komt niet vaak voor. In dit geval halen we structureel kosten uit de reserve waardoor de kosten lager zijn. Ook dit moeten we in kader van de begrotingsrechtmatigheid aanpassen in de begroting.

Daarom leggen we de toevoegingen en onttrekkingen in de reserves die in de rapportage worden genoemd als afzonderlijke beslispunten aan uw gemeenteraad voor.

### **1.4 Het beschikbaar stellen van kredieten is een bevoegdheid van de raad**

Het beschikbaar stellen, wijzigen of intrekken van kredieten is een bevoegdheid van de gemeenteraad. Daarom leggen we de investeringen die in de rapportage worden genoemd als afzonderlijke beslispunt aan uw gemeenteraad voor. Het verhogen van de twee kredieten is het gevolg van de prijsstijgingen van de uitgaven voor wegen. We dekken deze prijsstijgingen uit de compensatie die we krijgen hiervoor krijgen vanuit het gemeentefonds. Omdat de uitgaven stijgen moet het krediet ook worden verhoogd.

### **1.5 Het instellen van een reserve is een bevoegdheid van de raad**

Bij de Perspectiefnota 2023 heeft de raad geld beschikbaar gesteld voor het kerngericht werken van in totaal 5 miljoen euro over de jaren 2022 tot en met 2025. In de perspectiefnota 2023 staat dat we dit bedrag verdelen in een budget voor projecten voor kerngericht werken van 2 miljoen en een budget voor personele capaciteit van 3 miljoen euro. Deze twee bedragen storten we in een reserve. De 2 miljoen euro storten we in de nieuwe reserve kerngericht werken. De 3 miljoen euro storten we in de egalisatiereserve flexibele kern personeel. Deze twee reserves bestaan nog niet en de raad is bevoegd om deze reserves in te stellen.

## 1.6 Hiermee voldoen we aan de Financiële verordening gemeente West Betuwe

In de financiële verordening zijn door de gemeenteraad de (lokale) uitgangspunten voor het financiële beleid vastgesteld. Hierin is onder andere opgenomen dat het college de raad 2x per jaar door middel van tussentijdse rapportages informeert over de realisatie van de begroting van het lopende boekjaar. Met het aanbieden van deze rapportage voldoen we aan het gestelde in artikel 6 van de financiële verordening.

### Kanttekeningen

Niet van toepassing.

### Financiën

De tweede bestuursrapportage 2022 geeft een actueel (gewijzigd) financieel beeld van de gemeentelijke begroting. In onderstaande tabel geven we inzicht in de ontwikkelingen na het vaststellen van de begroting 2022.

<i>Bedragen x 1.000 euro</i>	
Effect op begrotingsjaar	Saldo 2022
Mee- en tegenvallers Gemeenschappelijke regelingen	192
Mee- en tegenvallers Programma 1-10	1.063
<b>Totaal</b>	<b>1.255</b>
Saldo voor tweede bestuursrapportage 2022	0
<b>Totaal Saldo 2e bestuursrapportage 2022</b>	<b>1.255</b>

### Communicatie

Van de tweede bestuursrapportage wordt een infographic gemaakt.

### Uitvoering/Planning

De technische toelichting vindt plaats op 19 oktober. Op 8 november 2022 staat de vaststelling in de raad geagendeerd.

### Evaluatie

Evaluatie vindt plaats via de reguliere producten van de P&C-cyclus.

### Risicoparagraaf

De risico's zijn beschreven in hoofdstuk 4 van de rapportage.

Burgemeester en wethouders van de gemeente West Betuwe

de secretaris,  
Philip Bosman

de burgemeester,  
Servaas Stoop

## Raadsbesluit

De raad van de gemeente West Betuwe;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 4 oktober 2022,

### **besluit:**

1. De baten en lasten voor 2022 en volgende jaren te wijzigen overeenkomstig de tweede bestuursrapportage 2022.
2. De volgende reserve mutaties vast te stellen:
  - a. Onttrekkingen
    - BR Begraafplaatsen 30.000 euro in 2022
    - BR Baggeren 30.000 euro in 2022
    - BR Duurzaamheid 221.500 euro in 2022
    - BR Duurzaamheid 565.000 euro in 2023
    - BR Wegen 357.000 euro in 2022
    - BR Wegen 52.900 euro in 2023
    - BR Kerngericht werken 14.517 euro in 2022
    - BR Kerngericht werken 72.583 euro in 2023
    - BR Civiele Kunstwerken 12.300 euro in 2022
    - BR Civiele Kunstwerken 24.500 euro in 2023
    - BR openbare Verlichting 24.300 euro in 2022
    - BR openbare verlichting 18.600 euro in 2023
    - BR Flexibele Kern personeel 78.400 euro in 2023
  - b. Toevoegingen
    - BR Begraafplaatsen 30.000 euro in 2022
    - BR Wegen 357.000 euro in 2022
    - BR Wegen 52.900 euro in 2023
    - BR Kernenbeleid 1.500.000 euro in 2022
    - BR Kerngericht werken 500.000 euro in 2022
  - c. Verlagen van de onttrekking
    - BR Rondweg Waardenburg 90.000 euro in 2022
    - BR Wegen 2.775 euro in 2022
    - BR Wegen 5.550 euro vanaf 2023
  - d. Verlagen van de toevoeging
    - BR Wegen 2.775 euro in 2022
    - BR Wegen 5.550 euro vanaf 2023

3. De volgende kredieten te verhogen:
  - voor aanleg bermverharding 2022 met 379.000 euro
  - voor rehabilitaties 2022 met 1,11 miljoen euro.
  
4. De volgende bestemmingsreserves in te stellen:
  - Bestemmingsreserve Kerngericht werken
  - Egalisatiereserve flexibele kern personeel.
  
5. De tweede bestuursrapportage 2022 van de gemeente West Betuwe vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering  
van 8 november 2022, nummer 2022/130,

de griffier,  
Hans van der Graaff

de voorzitter,  
Servaas Stoop