

Raadsvoorstel

Datum vergadering : 20 december 2022
Registratienummer : 705547
Voorstelnummer : RV2022/142
Portefeuillehouder : Govert van Bezooijen
Bijlage(n) : 1
Onderwerp : Decemberwijziging 2022

Onderwerp

Decemberwijziging 2022

Beslispunten

1. De baten en lasten voor 2022 en volgende jaren te wijzigen overeenkomstig de Decemberwijziging 2022
2. De bestemmingsreserves wegen, begraafplaatsen, gebouwen en watergangen te labelen als systeemreserve
3. De volgende reservemutaties vast te stellen:

a. Toevoegingen

- BR Dekking afschrijving ICT 56.150
- BR Dekking afschrijving raads- en vergadervoorzieningen 250.000
- BR Watergangen 63.656
- BR Budgetoverhevelingen/stelpost LPO 2022 713.394

b. Onttrekkingen

- BR Dekking afschrijving ICT 56.150
- BR Rondweg Tuil/Waardenburg 6.000
- BR Glasvezel buitengebied 80.000
- BR Spoortraject Geldermalsen-Tricht 100.000
- BR Vervanging tractie 14.795
- BR Landschapsbeleid/LOP 96.000
- BR Watergangen 50.000
- BR Duurzaamheid 35.660

c. Verlagen van de onttrekkingen

- BR Dekking afschrijving Openbare verlichting 41.053
- BR Dekking afschrijving R&R Wegen 11.212
- BR Rehabilitatie wegen 227.367
- BR Dekking afschrijving Herman Kуйjkstraat 7.094
- BR dekking afschrijving revitalisering bedrijventerrein 25.867
- BR Manifest van Lingewaal 9.066
- BR Dekking afschrijving sportterreinen 10.353
- BR Baggeren 483.389
- BR Beschoeiingen 148.629
- BR afschrijvingslasten vervanging bomen en beplanting 7.296

- d. Verlagen van de toevoegingen
- BR Baggeren 236.393
 - BR Beschoeiingen 43.010
4. Het overschot van de personeelsbudgetten bij de jaarrekening 2022 te storten in de bestemmingsreserve Flexibele kern personeel
5. De volgende kredieten ter beschikking te stellen:
- Voor de herinrichting openbare ruimte Asperen een bedrag van 3,56 miljoen euro
 - Voor de aanvullende kosten van de AV-voorzieningen voor de gemeenteraad een bedrag van 250.000 euro
6. Van het verwachte jaarrekeningresultaat van 1.810.000 euro een bedrag van:
- 1.535.000 euro te storten in de reserve Klimaatadaptatie
 - 150.000 euro te storten in de reserve Watergangen
7. De begrotingswijziging december 2022 vast te stellen

Inleiding

Op 8 november 2022 stelde de raad de tweede bestuursrapportage 2022 vast. Na opstelling van de tweede bestuursrapportage hebben zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan, die financiële consequenties hebben op de begrotingspositie. In deze decemberwijziging zijn deze financiële consequenties, die veelal technisch van aard zijn, vertaald in een begrotingswijziging. Het financiële beeld laat zien dat de mee- en tegenvallers van de decemberwijziging per saldo leiden tot een voordeel van 553.000 euro op de budgettaire ruimte. Het saldo 2022 na verwerking van de effecten van de decemberwijziging bedraagt 1.810.000 euro voordelig.

Besluitgeschiedenis

- Begroting 2022 vastgesteld op 9 november 2021
- Eerste bestuursrapportage vastgesteld op 4 juli 2022
- Tweede bestuursrapportage wordt vastgesteld op 8 november 2022

Beoogd effect

Door het vaststellen van deze begrotingswijziging heeft de raad een geactualiseerd beeld van de gemeentelijke financiën en wordt tevens voldaan aan de vereisten van (financiële) rechtmatigheid.

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 decemberwijziging 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 decemberwijziging 2022 vast te stellen heeft de raad ook een geactualiseerd beeld van de gemeentelijke financiën over het jaar 2022.

2.1. Het instellen en wijzigen van 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. Het instellen en wijzigen van reserves is een bevoegdheid van de gemeenteraad. Vanwege de BBV-voorschriften hebben we drie egalisatievoorzieningen moeten reclassificeren naar systeemreserves. Het saldo hiervan is toegevoegd aan de desbetreffende reserves (wegen, begraafplaatsen en gebouwen). Ook is als gevolg van de reclassificatie de voorziening watergangen omgezet naar de reserve onderhoud watergangen. Vooruitlopend op de nota reserves en voorzieningen labelen we deze reserves als systeemreserves. Kenmerkend aan systeemreserves is dat aan deze reserves een beheerplan ten grondslag moet liggen. De aangepaste nota reserves en voorzieningen leggen we te zijner tijd voor aan de raad.

3.1 Het toevoegen en onttrekken aan reserves is een bevoegdheid van de raad

In de primitieve begroting begroten we de diverse toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. 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 deze decemberwijziging lichten we de reservemutaties toe. Zo is er sprake van extra kosten op een aantal terreinen (waaronder gebiedsvisie Waardenburg, spoortraject Geldermalsen-Tricht, glasvezel buitengebied). Deze extra kosten onttrekken we uit de betreffende reserve, maar de onttrekking hiervan moet dus ook geraamd worden. 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.

4.1 Dit is conform wat is aangegeven in de perspectiefnota 2023

In de perspectiefnota 2023 is op pagina 17 aangegeven dat we een bestemmingsreserve flexibele kern vormen voor de komende 4 jaar. Deze flexibele kern is bedoeld om de kosten te dekken voor werkzaamheden/opdrachten waar we geen vaste formatie voor hebben, maar wel graag door vast personeel willen laten uitvoeren en niet door inhuur. Er is de komende vier jaar als gevolg van het College Uitvoerings programma meer dan genoeg werk voor de flexibele kern. Door natuurlijk verloop kan een doorstroom ontstaan naar vaste functies, we behouden zo de opgedane kennis voor de organisatie. De flexibele kern vullen we steeds aan op basis van onze werkvoorraad en strategische personeelsplanning waarin we vraag en aanbod tegen elkaar afwegen. Zo creëren we maximale wendbaarheid om te kunnen meebewegen met de bestuurlijke ambities en wensen vanuit de kernen.

De komende jaren storten we in totaal 3 miljoen in deze reserve vanuit de perspectiefnota 2023. Ook is aangegeven dat we overschotten op personeelsbudgetten en overschotten op inhuurbudgetten hierin storten. Dit doen we bij de jaarrekening 2022.

5.1. 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 herschikking van de beschikbare budgetten die in de rapportage wordt genoemd als afzonderlijke beslispunt aan uw gemeenteraad voor. Vanuit diverse disciplines is 2,96 miljoen euro beschikbaar binnen de huidige budgetten om de herinrichting van de openbare ruimte Asperen uit te kunnen voeren. In het raadsbesluit van september 2022 is aangegeven dat het financiële tekort van dit project 600.000 euro bedraagt. Hiervan is 500.000 euro opgenomen in de Perspectiefnota en de resterende 100.000 euro is met dit raadsbesluit toegelicht. Voor de volledigheid moet de raad nog het volledige krediet van 3,56 miljoen euro voteren. Dit geldt ook voor de aanvullende kosten voor de AV-voorzieningen raad (de dekking van deze kosten is de spelpost prijsstijgingen).

6.1 Dit is conform de beslispunten van het raadsvoorstel Begroting 2023

In de begroting 2023 is in de beslispunten 7 en 8 opgenomen om vanuit het verwachte jaarrekeningresultaat 2022 een bedrag van 1.535.000 euro in de reserve Klimaatadaptatie te storten en een bedrag van 150.000 euro in de reserve watergangen.

7.1. Hiermee voldoen we aan het budgetrecht van de raad

De raad heeft het recht om de budgetten te wijzigen (budgetrecht). Door middel van deze begrotingswijziging geven we hier invulling aan.

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Financiën

Bij de tweede bestuursrapportage 2022 presenteerden wij een verwacht jaarrekeningresultaat van 1.256.000 euro. De mutaties in de decemberwijziging 2022 hebben een financiële omvang van 553.000 euro waardoor het verwachte jaarrekeningresultaat 2021 1.810.000 euro bedraagt. Hierin is nog geen rekening gehouden met de verwachte budgetoverhevelingen van activiteiten die niet in 2022 zijn afgerond. Deze budgetoverhevelingen betrekken wij bij het opstellen van de jaarstukken en leggen wij bij de behandeling van de jaarstukken aan de raad voor.

In onderstaande tabel zijn de ontwikkelingen ten opzichte van de begroting 2022 (jaarschijf 2022) opgenomen:

| | <i>Bedragen x 1.000</i> <i>euro</i> |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Effect op begrotingsjaar | 2022 |
| | Saldo |
| Mee- en tegenvallers Programma 1-10 | 553 |
| Mutaties in decemberwijziging 2022 | 553 |
| Saldo na eerste bestuursrapportage 2022 | 0 |
| Saldo tweede bestuursrapportage 2022 | 1.256 |
| Actueel saldo begroting 2022 na decemberwijziging | 1.810 |

Uitvoering

Niet van toepassing.

Planning

De planning voor behandeling door de raad van de decemberwijziging is als volgt:

- 13 december Oordeelsvormend
- 20 december Besluitvormend

Evaluatie

Evaluatie vindt plaats via de reguliere P&C-cyclus

Communicatie

Niet van toepassing.

Tabel risicoparagraaf

Niet van toepassing.

Burgemeester en wethouders van de gemeente West Betuwe

De secretaris,

de burgemeester,

Raadsbesluit

De raad van de gemeente West Betuwe;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 8 november 2022,

besluit:

1. De baten en lasten voor 2022 en volgende jaren te wijzigen overeenkomstig de Decemberwijziging 2022
2. De bestemmingsreserves wegen, begraafplaatsen, gebouwen en watergangen te labelen als systeemreserve
3. De volgende reservemutaties vast te stellen:

a. Toevoegingen

- BR Dekking afschrijving ICT 56.150
- BR Dekking afschrijving raads- en vergadervoorzieningen 250.000
- BR Watergangen 63.656
- BR Budgetoverhevelingen/stelpost LPO 2022 713.394

b. Onttrekkingen

- BR Dekking afschrijving ICT 56.150
- BR Rondweg Tuil/Waardenburg 6.000
- BR Glasvezel buitengebied 80.000
- BR Spoortraject Geldermalsen-Tricht 100.000
- BR Vervanging tractie 14.795
- BR Landschapsbeleid/LOP 96.000
- BR Watergangen 50.000
- BR Duurzaamheid 35.660

c. Verlagen van de onttrekkingen

- BR Dekking afschrijving Openbare verlichting 41.053
- BR Dekking afschrijving R&R Wegen 11.212
- BR Rehabilitatie wegen 227.367
- BR Dekking afschrijving Herman Kуйjkstraat 7.094
- BR dekking afschrijving revitalisering bedrijventerrein 25.867
- BR Manifest van Lingewaal 9.066
- BR Dekking afschrijving sportterreinen 10.353
- BR Baggeren 483.389
- BR Beschoeiingen 148.629
- BR afschrijvingslasten vervanging bomen en beplanting 7.296

d. Verlagen van de toevoegingen

- BR Baggeren 236.393
- BR Beschoeiingen 43.010

4. Het overschot van de personeelsbudgetten bij de jaarrekening 2022 te storten in de bestemmingsreserve Flexibele kern personeel
5. De volgende kredieten ter beschikking te stellen:
 - Voor de herinrichting openbare ruimte Asperen een bedrag van 3,56 miljoen euro
 - Voor de aanvullende kosten van de AV-voorzieningen voor de gemeenteraad een bedrag van 250.000 euro
6. Van het verwachte jaarrekeningresultaat van 1.810.000 euro een bedrag van:
 - 1.535.000 euro te storten in de reserve Klimaatadaptatie
 - 150.000 euro te storten in de reserve Watergangen
7. De begrotingswijziging december 2022 vast te stellen

Aldus besloten in de openbare vergadering
van 20 december 2022, nummer 2022/142,

de griffier,
Hans van der Graaff

de voorzitter,
Servaas Stoop