

Begroting 2023 Tweede Bestuursrapportage 2022

Toelichting voor de gemeenteraad 19 oktober 2022



2

Agenda

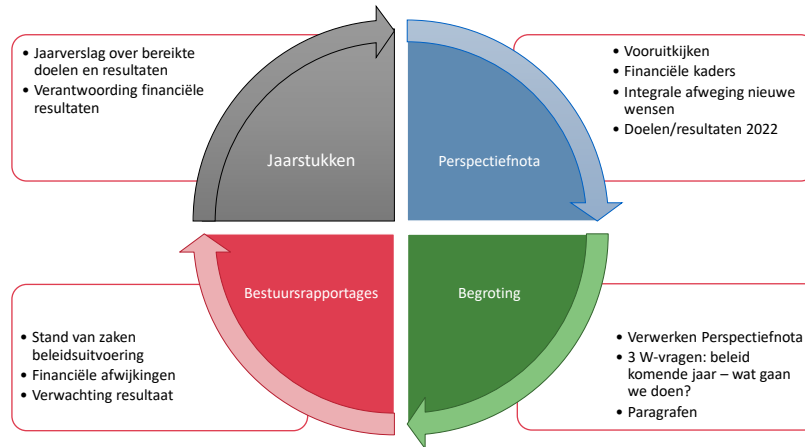
1. Toelichting Begroting 2023
2. Toelichting Tweede bestuursrapportage 2022



3

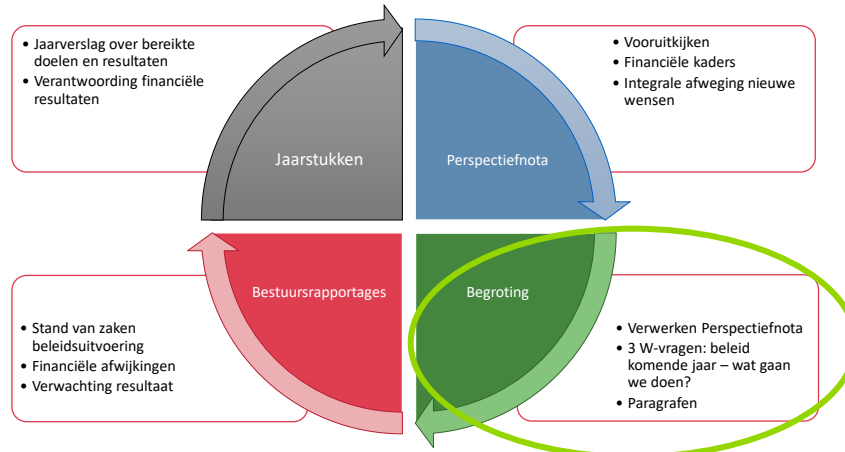
3

Planning & Control cyclus



Begroting 2023

Planning & Control cyclus



6

Begroting 2023

- In begroting de gemeentelijke uitgaven (lasten) en inkomsten (baten) voor de uitvoering van de activiteiten in het komende jaar
- Raad heeft budgetrecht om de financiële middelen beschikbaar te stellen
- Door vaststelling begroting geeft de raad het college toestemming om geld uit te geven
- Nieuw beleid vanuit perspectiefnota 2023 in deze begroting verwerkt
- Doelen/resultaten vanuit Coalitieakkoord in deze begroting verwerkt

7

Begroting - onderdelen

Programma overzicht

- Financiële hoofdlijnen
- Per programma:
 - Ambitie
 - 3 W-vragen
 - Ontwikkelingen VP
 - Indicatoren (verplichte)
- Overzicht Algemene dekkingsmiddelen, overhead, VPB en onvoorzien
- Paragrafen

Financiële begroting

- Financiële resultaat
- Incidentele baten en lasten
- Overzicht baten en lasten
- Gepronosticeerde balans
- EMU-saldo
- Mutaties reserves
- Overhead

Vastgelegd in de Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) artikel 7

8

8

Financiële hoofdlijnen - Start

Bedragen x 1.000 euro

	2023	2024	2025	2026
Financieel vertrekpunt Begroting 2023 bij Perspectiefnota 2023	3.643	4.801	7.195	-1.176
<u>Mutaties Perspectiefnota 2023</u>				
Nieuw beleid 2023: Structureel	-320	-414	-564	-623
Nieuw beleid 2023: Incidenteel	-4.320	-3.651	-2.754	-460
Dekkingsmaatregelen structureel				490
Dekkingsmaatregelen incidenteel	1.350	800	800	750
Uitvoering motie Energiearmoede (dekking BR Duurzaamheid)				
Raadsbesluit Fractieondersteuning	-12	-12	-12	-10
Toevoegen aan de Algemene Reserve (conform perspectiefnota 2023)	-341	-1.524	-4.665	0
Financieel vertrekpunt Begroting 2023 na Perspectiefnota 2023	-	-	-	-1.029

9

9

Ontwikkelingen na PPN 2023



- Autonome ontwikkelingen begroting 2023
- Binnenklimaat Lingeborgh (raad 25 okt, verwerken 1^e burap 2023)
- Septembercirculaire gemeentefonds (inclusief stelpost Jeugdgeden)
- Moties (raad Perspectiefnota 2023, 4 juli)
 - Jongerenwerk
 - Bermbeheer
 - Onderhoud groen in de kernen
- Verduurzaming Maatschappelijk vastgoed (raad 29 november)
- Klimaat adaptatie (raad 27 september)
- Beheerplan Watergangen (raad 1 februari)

10

10

Financiële hoofdlijnen – Autonome ontwikkelingen



Bedragen x 1.000 euro

	2023	2024	2025	2026
A Financieel vertrekpunt Begroting 2023 na Perspectiefnota 2023	-	-	-	-1.029
Autonome ontwikkelingen (verwerkt in de begroting 2023)				
Wachtgeden oud wethouders afgetreden na verkiezingen 2022	-197	-106	-32	0
Aanvullend krediet openbare ruimte Asperen (nw beleid 2023/raad 09-2022)	0	0	-5	-5
B Saldo Begroting 2023	-197	-106	-37	-1.034

Bovenstaand saldo is verwerkt in het Boekwerk van de Begroting 2023

11

11

Financiële hoofdlijnen – Nieuwe ontwikkelingen



Bedragen x 1.000 euro

	2023	2024	2025	2026
Nieuwe ontwikkelingen (nog niet verwerkt in de begroting 2023)				
Binnenklimaat Lingeborgh (raadsvoorstel verwerken 1e burap 2023)	0	-136	-136	-136
Septembercirculaire 2022	164	475	-72	260
Moties				
Jongerenwerk	-140	-182	0	0
Bermbeheer	-63	-63	-63	-63
Onderhoud groen binnen de Kernen	-130	-98	-111	-123
Verduurzaming Maatschappelijk vastgoed		-185	-185	-185
Beheerplan Watergangen	-150			
Dekking vanuit JR resultaat 2022 en toegevoegd aan reserve Watergangen	150			
Lokale klimaat adaptatie strategie (structureel)	-400	-400	-400	
Lokale klimaat adaptatie strategie (incidenteel)	-90	-85	-85	-75
Dekking vanuit JR resultaat 2022 en toegevoegd aan nieuwe reserve Lokale Klimaat Adaptatie	490	485	485	75
Totaal nieuwe ontwikkelingen	-169	-189	-567	-247

12

12

Septembercirculaire 2022



Bedragen x 1.000 euro

Effect op begrotingsjaar	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Bruto toename algemene uitkering (excl. extra Jeugdgeden)	3.287	1.218	1.141	996	3.226	856
Correctie netto meerjarig accres in meircirculaire 2022	0	0	-114	-442	-2.008	-2.555
Oormerken prijsontwikkelingen	-0	-905	-1.109	-1.210	-1.345	-1.150
Oormerken taakmutaties	-1.833	-149	-136	-38	-38	0
Extra Jeugdgeden (t.o.v. meircirculaire 2022)	0	0	692	622	424	259
Subtotaal	1.454	164	475	-72	260	-2.590
Actualisatie uitkering 2020	15	0	0	0	0	0
Actualisatie uitkering 2021	-87	0	0	0	0	0
Totaal netto effect septembercirculaire 2022	1.382	164	475	-72	260	-2.590

De extra Jeugdgeden (100% ramen) zijn hierin verwerkt. In de mei-circulaire was al 75% verwerkt.

Financiële "ravijn" voor gemeenten schuift 1 jaar op naar 2027

13

13

Financiële hoofdlijnen – Nieuw perspectief



Bedragen x 1.000 euro

	2023	2024	2025	2026
Financieel vertrekpunt Begroting 2023 na Perspectiefnota 2023	-	-	-	-1.029
Saldo Begroting 2023 (na autonome ontwikkelingen)	-197	-106	-37	-1.034
Totaal nieuwe ontwikkelingen	-169	-189	-567	-247
Saldo Begroting 2023 na verwerking nieuwe ontwikkelingen	-366	-295	-604	-1.281

14

14

Financiële hoofdlijnen – Dekkingsplan



Bedragen x 1.000 euro

	2023	2024	2025	2026
Saldo Begroting 2023 na verwerking nieuwe ontwikkelingen	-366	-295	-604	-1.281
Dekkingsplan				
Minder toevoegen aan de Algemene reserve ((deels)terugdraaien vanuit Perspectiefnota 2023)	341	295	604	
Extra onttrekking vanuit Algemene reserve	25			
Saldo begroting 2023 na dekkingsplan	0	0	0	-1.281
	2023	2024	2025	2026
Toevoegen aan de Algemene Reserve (conform perspectiefnota 2023)	-341	-1.524	-4.665	0

15

15

Programma's

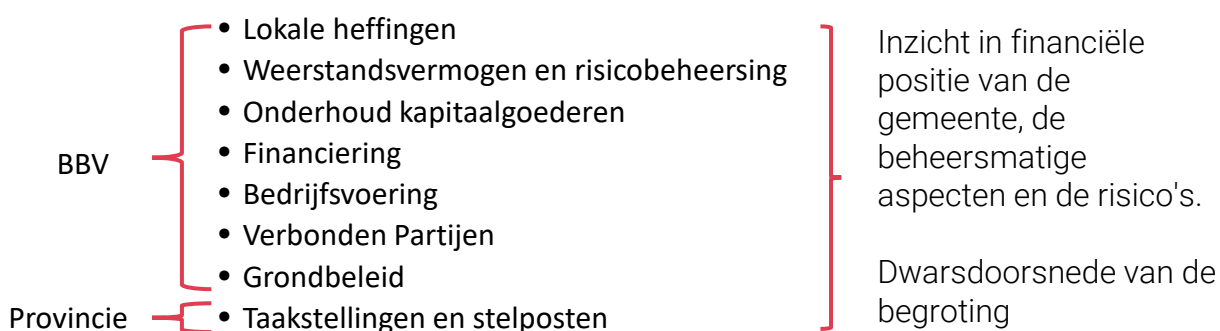
10 programma's:

- 3 W-vragen:
 - Wat willen we bereiken
resultaten opgesteld
a.d.h.v. Coalitieakkoord
 - Wat gaan we daarvoor doen
 - Wat mag het kosten
- 4 jaardoelen en jaarDoelen en
- Activiteiten
- baten, lasten, onttrekkingen en
toevoegingen reserves
- Ontwikkelingen van de gemeenschappelijke regelingen 2023
- Verplichte indicatoren (BBV)

16

16

Paragrafen



17

17

Risico's

- Weerstandsvermogen 1,3 → Voldoende
- Risicoprofiel 29,6 miljoen
- Grote risico's: milieurisico Spijk, grondexploitatie, taakstelling SD en arbeidsmarkt

Hiernaast:

- Grote mondiale onzekerheden: oorlog, klimaat, maatschappelijke onrust
- Onzekerheid over toekomstige inkomsten vanuit Rijk vanaf 2026

18

18

Financiële begroting

- Financiële samenvatting van de baten en lasten van de programma's
- Overzicht per taakveld
- *EMU-saldo*: indicator over gezondheid van de overheidsfinanciën. Verplicht in de begroting omdat Rijk dit moet doorgeven aan Europa.
- *Geprognosticeerde balans*: meerjarig inzicht op de ontwikkeling van investeringen, aanwenden reserves en voorzieningen en financieringsbehoefte.

Financiële begroting

- Financiële resultaat
- Incidentele baten en lasten
- Overzicht baten en lasten
- Geprognosticeerde balans
- EMU-saldo
- Mutaties reserves
- Overhead

19

19

Toelichting op beslispunten



1. De Programmabegroting 2023 vast te stellen
2. De meerjarenraming 2024-2026 voor wat betreft de begrotingscijfers voor kennisgeving aan te nemen
3. De financiële effecten van de septembercirculaire 2022 te verwerken in de eerste wijziging van de begroting 2023
4. De financiële effecten van de volgende onderwerpen te verwerken in de eerste wijziging van de begroting 2023
 - a. Motie Jongerenwerk
 - b. Motie Bermbeheer
 - c. Motie Onderhoud groen binnen de Kernen

20

20

Toelichting op beslispunten



5. De financiële effecten van de Routekaart verduurzaming gemeentelijk vastgoed te verwerken in de eerste wijziging van de begroting 2023 onder voorbehoud van het raadsbesluit over de Routekaart gemeentelijk vastgoed
 - a. Een investeringskrediet van 2.926.000 euro
 - b. Kapitaallasten van 185.000 euro in 2024 oplopend naar 210.000 euro in 2027
6. Een reserve Klimaat adaptatie in te stellen voor het dekken van de kosten van de Lokale klimaat adaptatie strategie
7. In deze nieuwe reserve Lokale klimaat adaptatie bij de decemberwijziging 2022 een bedrag van 1.535.000 euro te storten vanuit het verwachte jaarrekeningresultaat 2022

21

21

Toelichting op beslispunten



8. De nul-variant door te voeren voor beheerplan Watergangen en bij de decemberwijziging 2022 een bedrag van 150.000 euro te storten vanuit het verwachte jaarrekeningresultaat 2022 in de reserve watergangen voor noodzakelijk onderhoud achterstand

9. Het dekkingsplan vast te stellen

22

22

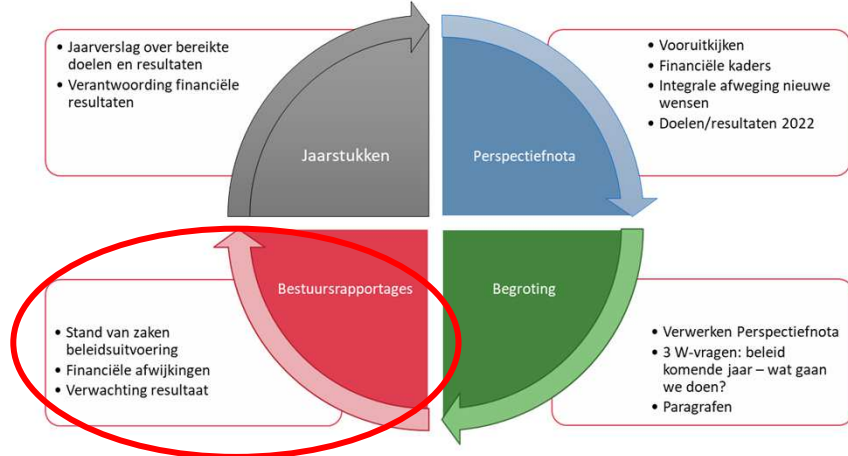


Tweede Bestuursrapportage 2022

23

23

Planning & Control cyclus



24

24

Stand van zaken resultaten 2022

53 resultaten voor 2022:

Waarvan afgerond	18 resultaten
Waarvan in uitvoering	26 resultaten
Waarvan niet haalbaar	9 resultaten



25

25

Voorlopig Financieel perspectief



Bedragen x 1.000 euro

Effect op begrotingsjaar	Saldo 2022
Mee- en tegenvallers Gemeenschappelijke regelingen	192
Mee- en tegenvallers Programma 1-10	1.063
Totaal	1.255
Saldo voor tweede bestuursrapportage 2022	0
Totaal Saldo 2e bestuursrapportage 2022	1.255

Conform raadsbesluit 22 februari 2022 2^e bestuursrapportage alleen het lopende jaar betreft

26

26

Grote afwijkingen 2022



Septemercirculaire 2022	Voordeel	1.382
Jaarresultaat 2021 GR'en	Voordeel	192
Vrijval stelposten	Voordeel	315
Leges bouwvergunningen	Voordeel	225
Leerlingenvervoer	Nadeel	233
Wachtgelden	Nadeel	150

27

27

Prijsstijgingen



In de 2^e bestuursrapportage hebben we extra kosten voor wegen en groen voor 369.000 euro

Dit dekken we uit de stelpost prijsstijgingen die we vormden vanuit de gelden voor prijsindexaties vanuit de mei- en septembercirculaire en indexaties van de tarieven.

28

28

Doorkijk resultaat 2022



- Verwachting positief jaarrekeningresultaat 2022 → bij de begroting al 1.685.000 euro bestemmen voor reserve Klimaatadaptatie en Watergangen
- In december → de Decemberwijziging:
 - Actualisatie kapitaallasten
 - Mogelijke vrijval stelpost prijsindexaties
- Bij jaarrekening ook mee- en tegenvallers die nu niet zijn voorzien

29

29

Overige onderdelen

- Actualisatie risico's
- Onderhoud kapitaalgoederen: technische wijziging
- Kredieten
- Bijlagen:
 - Stand van zaken West Betuwe Financieel in Evenwicht

30

30

Toelichting 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:
 - Onttrekkingen
 - Toevoegingen
 - Verlaging van de onttrekking
 - Verlaging van de toevoeging

31

31

Mutatie reserves

- Raad heeft het budgetrecht ook bij de mutaties van de reserves, vandaar de specifieke beslispunten hieromtrent
 - In begroting ramen we de toevoegingen en onttrekkingen
 - Door afwijkingen in uitgavenpatroon wijkt dit af van wat in de begroting is opgenomen
 - In kader van begrotingsrechtmatigheid daarom de toevoegingen en onttrekkingen aanpassen

32

32

Toelichting beslispunten

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.

33

33

Proces technische vragen



- Uiterlijk 1 november aanleveren technische vragen bij de griffie conform format
- Uiterlijk 7 november beantwoording van de technische vragen

34

34



35