

Raadsavond	02-11-2022
Zaaknummer	481882
Portefeuillehouder	Nick van Egmond
Opsteller	G. Geluk
Onderwerp	Voortgangsmonitor 2022

Beslispunten

Resultaat

1. de Voortgangsmonitor 2022 met per saldo een voordelig effect van € 1.422.771 vast te stellen, inclusief de hieruit voortvloeiende begrotingswijzigingen;
2. a. ten laste van het (jaarrekening)resultaat 2022 het budget voor de uitvoeringskosten van het klimaatakkoord ter grootte van € 214.818 beschikbaar te stellen voor 2023ev;
b. ten laste van het (jaarrekening)resultaat 2022 het resterende budget voor de implementatie/uitbreiding van de telefooncentrale ter grootte van € 40.301 beschikbaar te stellen voor 2023.

Bestemmingsreserves

3. budget van het jaaroverschrijdend project te oormerken en beschikbaar te stellen via reserve wegeninfra in 2023 € 189.000;
4. het doen van onttrekkingen en dotaties aan de bestemmingsreserve Covid als gevolg van Covid-maatregelen.

Kredieten

5. een einddatum per krediet te bepalen volgens bijlage 2;
6. de bestemming van het volgende krediet (deels) te wijzigen:

- 7004130 Vervanging vloerbedekking gemeentehuis	€	103.890	V
--	---	---------	---

Wat willen we bereiken

Juiste en betrouwbare verantwoording afleggen aan de raad en verder in control blijven door de ontwikkelingen (zowel incidenteel als structureel) te volgen en prognoses voor 2022 hierop aan te passen.

Wat gaan we daarvoor doen

Ons college legt verantwoording af aan de raad onder overlegging van de Voortgangsmonitor 2022.

Inleiding

Voor u ligt de voortgangsmonitor van 2022. Afgelopen maart zijn de verkiezingen geweest en eind mei is het nieuwe college aan de slag gegaan in Kaag en Braassem. De raad heeft de opdracht gegeven om de doelen uit het raadsakkoord om te zetten naar een college uitvoeringsprogramma waar de komende 4 jaar aan gewerkt wordt. U bent gewend om geïnformeerd te worden op de voortgang van de gemandateerde onderwerpen van de samenwerkingsagenda. Gezien de nieuwe doelen in het raadsakkoord komt dat niet overeen met de doelen uit de Samenwerkingsagenda. Er is om deze reden en vanwege de inzet die nu gedaan wordt voor het college uitvoeringsprogramma voor gekozen om u alleen een toelichting te geven op de afwijkingen op de cijfers van de programmabegroting. Dit betekent dat beleidsdoelen, inspanningen en budgetten die niet genoemd of toegelicht worden conform programmabegroting en de daarin beschikbare budgetten worden uitgevoerd. Dit raadsvoorstel is bedoeld om de financiële consequenties die voortvloeien uit deze voortgangsmonitor, door de raad te laten vaststellen.

Onderbouwing

De argumenten voor de voorgestelde wijzigingen zijn opgenomen in de Voortgangsmonitor 2022; daarnaast krijgt u op 19 oktober tijdens de C&K avond een inhoudelijke toelichting van de specialisten binnen de organisatie.

Resultaat

1. Geprognosticeerd resultaat

De Voortgangsmonitor sluit met een bijstelling van het geprognosticeerd resultaat van € 1.422.771 voordelig. Dit resultaat is opgebouwd uit enerzijds een voordeel in de exploitatie van € 1.612.053 en anderzijds een nadeel in de mutaties reserves van € 189.282.

Programma	Primaire begroting 2022			Begroting 2022 na wijziging			Prognose 2022			Prognose vs begroting (na wijziging)			x € 1.000
	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	
1 Bestuur en regio	4.687	-344	4.343	4.705	-344	4.362	4.693	-316	4.377	-12	28	16	N
2 Sociaal domein	26.177	-6.065	20.112	28.620	-6.369	22.251	29.718	-6.128	23.589	1.097	241	1.338	N
3 Ruimte en leefomgeving	21.582	-12.893	8.688	25.020	-14.546	10.474	24.753	-14.767	9.986	-267	-221	-488	V
Algemene dekkingsmiddelen	2.174	-43.159	-40.985	3.582	-44.976	-41.394	3.453	-47.372	-43.919	-129	-2.396	-2.525	V
Overhead	9.077	-63	9.014	9.561	-63	9.499	9.609	-63	9.546	48	-0	47	N
Vennootschapsbelasting	1	0	1	1	0	1	1	0	1	0	0	0	
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Geprognosticeerd totaalsaldo	63.698	-62.524	1.174	71.489	-66.297	5.192	72.227	-68.646	3.580	737	-2.349	-1.612	V
1 Bestuur en regio	0	-369	-369	0	-369	-369	0	-369	-369	0	0	0	
2 Sociaal domein	0	-250	-250	0	-250	-250	0	-250	-250	0	0	0	
3 Ruimte en leefomgeving	78	-633	-555	78	-1.668	-1.590	267	-1.668	-1.401	189	0	189	N
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	44	-3.027	-2.983	102	-3.084	-2.983	58	-57	0	N
Mutaties reserves	78	-1.252	-1.174	122	-5.314	-5.192	368	-5.371	-5.003	247	-57	189	N
Geprognosticeerd resultaat	63.775	-63.775	0	71.611	-71.611	0	72.595	-74.017	-1.423	984	-2.406	-1.423	V

Conform de Financiële verordening zijn afwijkingen ten opzichte van de begroting groter dan € 15.000 toegelicht. Deze zijn per programma opgenomen in de Voortgangsmonitor.

Resumé:

De bijstelling van het geprognosticeerd resultaat is € 1.422.771 voordelig.

[€ 0,2 mln – mutaties reserves]

Een deel van de budgetten in 2022 wordt gedekt uit of verrekend met de door de raad reeds vastgestelde reserves. Bij afwijkingen of verschuivingen van budgetten zijn de reserves hierop bijgesteld, dit zal per saldo het resultaat niet beïnvloeden.

[€ 1,4 mln – resultaat]

Op hoofdlijnen wordt de bijstelling van het geprognosticeerde resultaat veroorzaakt door een aantal meevallers zoals een positieve bijstelling van de algemene uitkering gemeentefonds bij de meicirculaire 1.962k (inclusief klimaatakkoord 215k); OZB-inkomsten door hogere WOZ-waarde van woningen 233k; lagere kapitaallasten als gevolg van uitgestelde investeringen wegeninfra / vertraging IKC Rijnsaterwoude en renteresultaat 364k; boekwinst en extra afschrijving bij verkoop Bonaventuracollege a.g.v. doorschuiven verkoop van 2021 naar 2022 118k. Overig 66k.

Anderzijds zijn er ook tegenvallers en hebben we hogere lasten met name in het sociaal domein op het gebied van toename aantal bijstandsontvangers BUIG 483k / Participatie 87k; waardoor tevens hogere lasten DVO Alphen omdat bijstandsontvangers o.b.v. werkelijke aantallen doorbelast worden 37k; daarnaast verlaging van het macrobudget BUIG 249k. Verder is de Wet wijziging woonplaatsbeginsel in werking getreden; op grond waarvan de (financiële) verantwoordelijkheid voor jeugdhulp ontvangen verandert 465k.

Resumerend ziet dit er als volgt uit:

x € 1.000		
Belangrijke voordelen:		
Algemene uitkering (inclusief klimaatakkoord 215k)	-1.962	I
OZB - hogere WOZ waarden	-233	I
Lagere kapitaallasten door uitgestelde investeringen / renteresultaat	-364	I
Boekwinst / extra afschrijving verkoop Bonaventuracollege	-118	I
overig (saldo)	-66	I/S
	-2.743	
Belangrijke nadelen:		
Toename aantal bijstandsontvangers / toename kosten DVO / verlaging van het macrobudget BUIG	856	I
Wet wijziging woonplaatsbeginsel	465	I
	1.321	
Geprognosticeerd resultaat	-1.423	V
Budgettaire ruimte (in het resultaat)	-1.919	V
Geprognosticeerd resultaat I	-3.341	V
Beslispunt 2a: (rest)saldo klimaatakkoord	215	
Beslispunt 2b: (rest)saldo telefooncentrale	40	
Geprognosticeerd resultaat II	-3.086	V

Inclusief het geraamde positieve begrotingsoverschot ad 1.919k en aan uw raad voorgestelde beschikbaar te stellen budgetten, komt het uiteindelijke geprognosticeerde resultaat uit op 3.086k voordelig.

Bij de jaarrekening besluit uw raad over de inzet van een voordelig saldo. Bijvoorbeeld door deze toe te voegen aan de algemene reserve. Daarbij weegt uw raad mee in hoeverre de omvang van de algemene reserve voldoende weerstandscapaciteit biedt in het kader van risicomanagement.

2. Bestemming van het resultaat

U wordt voorgesteld om ten laste van het (jaarrekening)resultaat 2022 onderstaande bedragen beschikbaar te stellen. Het geprognosticeerde resultaat komt dan uit op € 3.086.288 voordelig.

a. € 214.818 *Klimaatakkoord*

Via de Meicirculaire 2022 is voor de uitvoeringskosten van het klimaatakkoord een decentrale uitkering van € 214.818 ontvangen. Dit bedrag is onderdeel van de gelden die het Rijk hiervoor in 2023-2030 beschikbaar stelt. Dit extra budget geven wij naar verwachting nog niet in 2022 uit. Wij stellen voor € 214.818 beschikbaar te stellen in 2023ev. voor de uitvoeringskosten van het Klimaatakkoord.

b. € 40.301 *Telefooncentrale*

Voor de implementatie/uitbreiding van de telefooncentrale is € 63.301 begroot. Momenteel zijn er twee kennissessies gehouden om tot een nieuwe telefoonoplossing te komen. De verwachte kosten voor 2022 zullen maximaal € 23.000 zijn. In 2023 zal het overige budget ad € 40.301 worden gebruikt om de implementatie te kunnen afronden. Wij stellen voor € 40.301 hiervoor beschikbaar te stellen in 2023.

Bestemmingsreserves

Zie voor nadere toelichting van alle reserves *BIJLAGE 1 Mutaties reserves 2022*.

3. *bestemmingsreserve wegeninfrastructuur*

De afgelopen jaren hebben we grote stappen gezet in de staat van het beheer en onderhoud van onze wegen en kunstwerken. In de huidige markt is het niet alleen een uitdaging om (onderhouds)werkzaamheden uit te laten voeren binnen de beschikbare budgetten, maar ook om de partijen te vinden die de geschikte personen hebben om het werk uit te voeren. De verbinding langs het Zuideinde in Hoogmade, tussen de brug over de Does en de rotonde is afkomstig vanuit Focus met Ambitie II. Dit project heeft vertraging opgelopen in de afstemming met de provincie en zal naar verwachting in 2023 worden uitgevoerd. Voorgesteld wordt om de budgetten van project FmA Hoogmade te oormerken en beschikbaar te stellen via reserve wegeninfra in 2023 (€ 189.000).

4. *bestemmingsreserve Covid*

Overeenkomstig het raadsbesluit bij de jaarrekening, heeft uw raad het college gemandateerd voor het onttrekken en doteren aan de bestemmingsreserve Covid; waarbij achteraf via voortgangsrapportage en jaarrekening verslag wordt gedaan. Bij de Voortgangsmonitor is een deel van de ontvangen rijksbijdragen vanuit het Coronasteunpakket toegevoegd aan de reserve; en is een deel onttrokken aan de reserve ter dekking van (verwachte) Coronalasten.

Zie voor nadere toelichting *BIJLAGE 3 Verantwoording Covid 2022*.

Kredieten

5. *Bepalen einddatum van de kredieten*

Voor alle kredieten is een globale planning van de verwachte uitgaven gemaakt. Deze uitgaven zijn verdeeld over de diverse jaarschijven. Hierdoor is het mogelijk om aan alle kredieten een looptijd te koppelen. Door u wordt de einddatum bepaald van de verschillende kredieten. Voor die datum dienen de werkzaamheden waarvoor het krediet beschikbaar is

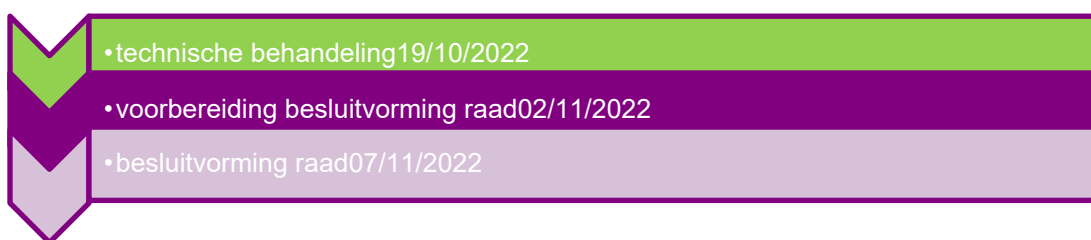
gesteld, te zijn gerealiseerd. Aanpassen van deze looptijd is vervolgens alleen mogelijk door middel van een raadsbesluit. Op basis van dit besluit worden de verwachte kapitaallasten bijgesteld in de meerjarenbegroting. In bijlage is aangegeven wat de huidige status is van alle lopende kredieten. Zie voor nadere toelichting *BIJLAGE 2 Kredieten 2022*.

6. De bestemming van krediet (deels) te wijzigen:

Momenteel gebeurt er niets wat betreft de vervanging van de vloerbedekking in het gemeentehuis. Dit krediet zou daarentegen goed kunnen worden ingezet in het kader van de (kostbare) vervanging van het toegangssysteem. Gezien voorgenoemde situatie is het voorstel om de bestemming van het krediet (deels) te wijzigen zodat het te vervangen toegangssysteem hieruit bekostigd kan worden. Het deel dat ongebruikt blijft, zal worden doorgeschoven naar volgend jaar ten behoeve van de vervanging van de vloerbedekking in het gemeentehuis.

7004130	Vervanging vloerbedekking gemeentehuis	→	7004130	Vervanging vloerbedekking / toegangssysteem gemeentehuis	€ 103.890
---------	--	---	---------	--	-----------

Participatie en tijdlijn



Risico's

Op basis van de analyse van de Voortgangsmonitor 2022 wordt voorgesteld het verwachte resultaat 2022 bij te stellen tot € 1.422.771 voordelig. Verschillende ontwikkelingen en gebeurtenissen in de loop van het jaar kunnen positief dan wel negatief van invloed zijn op dit te verwachten resultaat en/of weerstandscapaciteit. Deze zijn nu nog te onzeker of niet te kwantificeren, waardoor ze nog niet in de begrotingswijzigingen zijn verwerkt. Zodra daar aanleiding voor is zullen wij u hierover informeren. Verder wijzen wij u op de risico's die genoemd zijn in de risicoparagraaf van de jaarrekening en begroting. Mochten deze structurele risico's zich voordoen in 2022, dan hebben deze een negatief effect op het verwachte jaarrekeningresultaat.

Daarnaast kunnen de volgende posten positief of negatief van invloed zijn op het resultaat en/of de weerstandscapaciteit:

- *Activa van uit te faseren eigendommen*

Verkoop gronden en activa van uit te faseren eigendommen of plannen in die richting hebben afhankelijk van de boekwaarde of te maken verkoopkosten een positieve of negatieve invloed op het resultaat.

- *Grondexploitatie*

Jaarlijks bij het opstellen van de jaarstukken worden de grondexploitaties geactualiseerd. Deze actualisatie kan een positieve of negatieve invloed hebben op het jaarrekeningresultaat.

- *Septembecirculaire*

De effecten van de septembecirculaire zijn nog niet meegenomen in deze Voortgangsmonitor. Het effect uit de septembecirculaire heeft een naar verwachting positieve invloed op het (geprognosticeerde) resultaat 2022.

- *Covid*

Bij het bepalen van de prognoses zijn de effecten van Covid zo veel mogelijk en zo goed mogelijk verwerkt in deze Voortgangsmonitor. Op basis van de huidige situatie verwachten we dat eventuele extra kosten kunnen worden gedekt uit de reserve Covid, tenzij er zich in de laatste maanden van het jaar nog grote ontwikkelingen voordoen die we nu nog niet voorzien.

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Evaluatie

Realisatie van de beoogde resultaten zullen met de jaarrekening 2022 worden geëvalueerd. Indien zich in de tussenliggende periode noemenswaardige afwijkingen voordoen, zullen wij u tijdig informeren.

Roelofarendsveen, datum 4 oktober 2022

Burgemeester en wethouders van Kaag en Braassem,	
de gemeentesecretaris,	de burgemeester,
R. van Zijl	A. Heijstee-Bolt

Bijlagen behorend bij het voorstel

Voortgangsmonitor 2022

Bijlage 1: mutaties reserves 2022

Bijlage 2: kredieten 2022

Bijlage 3: verantwoording Covid 2022