



Gemeente **Zeist**

RAADSVORSTEL

2^e Bestuursrapportage 2022

Portefeuillehouder	W. van Dijk	Ronde Tafel	-
Opsteller	P. Deijns	Debat	18 oktober 2022
Zaak/stuknummer	57061	Raadsvergadering	08 november 2022
Raadsvoorstel	22RV048#		

Maatschappelijk effect en doel van het voorstel

Doel van de 2e Bestuursrapportage 2022 is een zo adequaat beeld te geven van de afwijkingen op de uitvoering van het voorgenomen beleid en de raad de mogelijkheid te geven hiervan kennis te nemen en zo nodig bij te sturen.

Voorstel

1. De afwijkingen op het bestaande beleid en de daaruit volgende financiële consequenties te accorderen.
2. Het tekort ad € 659.000 op de jeugdzorg als gevolg van het gewijzigde woonplaatsbeginsel in 2022 te dekken uit het weerstandsvermogen
3. Instellen van de Egalisatiereserve Duurzaamheid op basis van bijgevoegd format;
4. De volgende begrotingswijzigingen vast te stellen:
 - 2022033 Berap 2 2022 budgettair neutraal
 - 2022034 Berap 2 2022 meldingen met effect op saldo
 - 2022039 Berap 2 2022 actualisatie taakstelling organisatie

Besluit Raad 08 november 2022:

Conform unaniem besloten.

Basis

Inleiding

De 2e Bestuursrapportage 2022 is een rapportage die een actueel beeld geeft van de afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting en daarmee het bestaande beleid. In deze rapportage is zowel naar incidentele als structurele afwijkingen gekeken waarbij deze laatste effect hebben op het meerjarenperspectief zoals deze in de Begroting 2023 wordt gepresenteerd. In deze bestuursrapportage wordt besluitvorming gevraagd over de afwijkingen ten opzichte van het bestaande beleid. Na vaststelling door de raad zullen de afwijkingen via de begrotingswijzigingen bij deze bestuursrapportage in de begroting voor 2022 (meerjarig) worden verwerkt.

Toelichtingen

X	Financiën		Juridisch		Risico's
	Communicatie		Automatisering		Anders

VERDIEPING

Inleiding





De 2^e Bestuursrapportage 2022 heeft tot doel een zo adequaat mogelijk beeld te geven van de afwijkingen op de uitvoering van het voorgenomen beleid en de raad de mogelijkheid te geven hiervan kennis te nemen en zo nodig bij te sturen.

Het financiële resultaat van de mee- en tegenvallers van bestaand beleid in deze rapportage is voor het jaar 2022 afgerond op € 3,26 mln. voordelig. Daarnaast is er een nadelig effect van € 539.000,- als gevolg van de actualisatie van de nog openstaande Heroverwegingen & IAC Voorstellen. Het nieuwe begrotingssaldo komt hier mee uit op afgerond € 5.151.00 voordelig.

De bestuursrapportage bestaat uit vier onderdelen, te weten:

- Beleidsrapportage

Het eerste onderdeel betreft de beleidsrapportage, een rapportage die dit jaar sinds de 1^e Bestuursrapportage 2022 nieuw aan de bestuursrapportage is toegevoegd. Hierin zijn de beleidsvoornemen uit de Begroting 2022, gepresenteerd als "Doel-Actie-Resultaat", opgesomd en voorzien van een statusupdate. Hiervoor zijn de volgende symbolen gebruikt:

1. Doel - actie - resultaat is op alle onderdelen gerealiseerd.	
2. Doel - actie - resultaat is in uitvoering en/of loopt volgens planning. Verwachting is dat alle onderdelen gerealiseerd zullen worden.	
3. Doel - actie - resultaat loopt (op onderdelen) niet volgens planning en/of er is twijfel over toekomstige realisatie van alle onderdelen.	
4. Doel - actie - resultaat wordt (op onderdelen) in voorgestelde vorm niet gerealiseerd.	

In de rapportage worden alleen items met een status "niet volgens planning" of "niet gerealiseerd" voorzien van een toelichting.

- Financiële rapportage

In het tweede onderdeel, de financiële rapportage, is ruimte voor de financiële aanmelding voor de jaren 2022 en verder. Deze rapportage dient daarmee tevens als input voor de Begroting 2023. De financiële aanmeldingen zijn conform de O's (Onvermijdelijk, Onuitstelbaar en Onvoorzien) en zijn hieraan ook getoetst.

- Rapportage IAC en Heroverwegingen

Er is een rapportage opgesteld over de vastgestelde Heroverwegingen (Begroting 2021) en IAC-voorstellen (Kadernota 2022/Begroting 2022). Middels deze rapportage nemen we u mee in de voortgang van alle genomen maatregelen. Hiervoor zijn dezelfde, bovenstaande, symbolen als die van de beleidsrapportage gebruikt. Tevens zijn hier eventuele financiële meldingen gedaan en zijn de items voorzien van een toelichting op de status.

- Kredietrapportage

Tot slot is er een kredietrapportage opgesteld waarin bijstelling op diverse kredieten worden voorgesteld. Door deze rapportage willen we het inzicht in het verloop van de kredieten zichtbaar maken en borgen we de rechtmatigheid van de bestedingen binnen deze kredieten.

ARGUMENTATIE

1. De afwijkingen op het bestaand beleid en de daaruit volgende financiële consequenties te accorderen.

Vanuit het kader van rechtmatigheid is het noodzakelijk dat afwijkingen ten opzichte van de begroting door u als raad worden geaccordeerd. De afwijkingen op het bestaande beleid met financiële consequenties en de budgettair neutrale afwijkingen die inhoudelijk significant zijn, staan toegelicht in Financiële Rapportage als onderdeel van de 2e Bestuursrapportage 2022. De financiële consequenties uit de actualisatie van de IAC-Voorstellen en Heroverwegingen zijn in de daarvoor opgenomen rapportage toegelicht.

2. Het tekort ad € 659.000 op de jeugdzorg als gevolg van het woonplaatsbeginsel in 2022 te dekken uit het weerstandsvermogen

Een tekort op de jeugdhulp, als gevolg van het gewijzigde woonplaatsbeginsel in de Jeugdwet, is in de begroting opgenomen als risico en daardoor meegenomen in de berekening van de weerstandscapaciteit. Door de dekking uit het weerstandsvermogen is er geen effect op het begrotingssaldo van 2022. Omdat er wel een effect ontstaat op de weerstandscapaciteit (zie hieronder bij kanttekening) wordt een expliciet besluit gevraagd van de Raad.

3. Instellen van de Egalisatiereserve Duurzaamheid op basis van bijgevoegd format;

Doelstelling is het egaliseren van middelen voor verduurzaming en energietransitie, zodat wisselingen in beschikbaar budget (rijksbijdrages en eigen middelen) en uitgavniveau geen belemmering vormen in het behalen van de doelen van dit programma. In bijgevoegd format (bijlage 2) wordt een verdere duiding gegeven aan deze nieuwe reserve.

4. Begrotingswijzigingen

Het betreft de begrotingswijzigingen 2022033 & 2022034 & 2022039. In deze begrotingswijzigingen worden de mee- en tegenvallers van het bestaand beleid (inclusief de budgettair neutrale meldingen) uit deze bestuursrapportage naar de begroting vertaald.

KANTTEKENINGEN

1. Ontwikkeling weerstandsvermogen

De stand van de ratio weerstandsvermogen is bij de begroting 2023 berekend op 0,98 en kreeg daarbij als kwalificatie 'onvoldoende'. In het bijbehorende raadsvoorstel van de Begroting 2023 wordt voorgesteld om met een drietal dotaties door te groeien naar een ratio van 1,2 in 2025. De in deze bestuursrapportage voorgestelde onttrekking voor het tekort op de jeugdhulp van € 659.000 heeft tot gevolg dat de beschikbare weerstandscapaciteit weer afneemt, want deze bestaat uit de reserve weerstandsvermogen en de post onvoorzien. Uitgaande van dit effect zal de ratio niet op 1,2 uitkomen in 2025 maar op 1,1, hetgeen nog steeds voldoende is.

Bij de jaarstukken 2022 zal er, waar mogelijk, op basis van het saldo 2022 een voorstel worden gedaan om alsnog tot de 1,2 weerstandsratio door te groeien.

TOELICHTING

Financiën

Saldo bestuursrapportage/opbouw begrotingssaldo

Het saldo, met daarin verwerkt de nu bekende mee- en tegenvallers, voor 2022 bedraagt na de 2^e bestuursrapportage afgerond € 5.151.000 voordelig, ten opzichte van een saldo van € 65.000 voordelig bij de vaststelling van de Begroting 2022 en een saldo van € 761.000 nadelig na de 1^e bestuursrapportage 2022. Het saldo is op de volgende wijze tot stand gekomen.

Onderdeel (Bedragen x € 1.000)	2022
--------------------------------	------

Saldo na 1 ^e bestuursrapportage	€ - 761
Meicirculaire 2022	€ 3.191
Saldo begroting 2022 voor 2^e bestuursrapportage	€ 2.430
Saldo 2 ^e bestuursrapportage	€ 3.260
Actualisatie Heroverwegingen	€ - 539
Actualisatie IAC voorstellen	€ -
Saldo begroting 2022 na 2^e bestuursrapportage	€ 5.151

De financiële consequenties van deze bestuursrapportage zijn uitgewerkt in de begrotingswijzigingen 2022033, 2022034 en 2022039.

Naast de 2^e bestuursrapportage hebben ook de septembercirculaire 2022 (€ 2,4 mln. voordelig) en de technische begrotingswijziging van november 2022 (€ 13.000 voordelig) een effect op het begrotingsaldo van 2022. Beide onderdelen worden separaat aan de raad aangeboden, maar wanneer we met deze twee onderdelen rekening houden komt het meest actuele saldo uit op € 7.569.000 (voordelig) over 2022.

Het (structurele) effect op het meerjaren perspectief is in onderstaande tabel weergegeven. Uitgangspunt is hierin het meerjaren perspectief zoals in het raadsvoorstel van de Begroting 2023 is opgenomen.

Effecten 2e Bestuursrapportage 2022	<i>bedragen x € 1.000</i>			
	2023	2024	2025	2026
Saldo meerjarenperspectief 2023-2026	1.482	1.625	1.531	1.467
<i>Financiële effecten 2e bestuursrapportage</i>	-717	-796	-795	-795
<i>Actualisatie IAC/Heroverwegingen</i>	-300	-307	-307	-307
Meerjarenperspectief 2023-2026 na Berap	465	522	428	365
<i>Effect Septembercirculaire</i>	2.156	1.818	1.075	3.812
<i>Effect Technische Begrotingswijziging Nov</i>	14	8	-	-
Bijgewerkt Meerjarenperspectief 2023-2026	2.635	2.348	1.503	4.177

VERDERE PROCES

Planning en uitvoering

18 oktober 2022: Debat Raad
8 november 2022: Besluitvorming Raad (uitloop naar 10 november 2022)

BIJLAGEN

1. 2^e Bestuursrapportage 2022
2. Bijlage 1: Kredietrapportage
3. Bijlage 2: Format instellen reserve Duurzaamheid
4. Begrotingswijziging "2022033 Berap 2 2022 budgettair neutraal"
5. Begrotingswijziging "2022034 Berap 2 2022 meldingen met effect op saldo"
6. Begrotingswijziging "2022039 Berap 2 2022 actualisatie taakstelling organisatie"

RAADSBESLUIT



Gemeente **Zeist**

Behoort bij raadsvoorstel

Nr. 22RV048#

De raad van de gemeente Zeist;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 11 oktober 2022;

BESLUIT:

1. De afwijkingen op het bestaande beleid en de daaruit volgende financiële consequenties te accorderen.
2. Het tekort ad € 659.000 op de jeugdzorg als gevolg van het woonplaatsbeginsel in 2022 te dekken uit het weerstandsvermogen.
3. Instellen van de Egalisatiereserve Duurzaamheid op basis van bijgevoegd format;
4. De volgende begrotingswijzigingen vast te stellen:
 - 2022033 Berap 2 2022 budgettair neutraal
 - 2022034 Berap 2 2022 meldingen met effect op saldo
 - 2022039 Berap 2 2022 actualisatie taakstelling organisatie.

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van 8 november 2022

De raad voornoemd,

mr. J. Janssen, griffier

drs. J.J.L.M. Janssen, voorzitter