



gemeente Bronckhorst

Raadsvoorstel

Datum : 20 oktober 2022

Kenmerk : Z128525/Raad-00769

Portefeuillehouder : Antoon Peppelman

Onderwerp : 2e Tussenrapportage 2022

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voorstel

1. De inhoud in de bijgaande Tweede Tussenrapportage 2022 vast te stellen.
2. In te stemmen met de volgende budgetwijzigingen uit de 2^e Tussenrapportage 2022:
 - a. Voor het afronden van 4 lopende projecten, te weten groot onderhoud wegen, kosten toerisme, vitale kernen en verkeersaanpassingen Hummelo (samen € 920.000) en de storting in de bestemmingsreserve voor bovenwijkse voorzieningen (€ 39.163), een bedrag van € 964.163 over te hevelen van 2022 naar 2023, zoals benoemd in de bijgaande 2^e tussenrapportage onder tabel 4.1.2a;
 - b. In de egalisatiereserve 'Openeinderegelingen Zorg en ondersteuning' ook taakveld 6.81 Geëscaleerde zorg 18+, onderdeel beschermd wonen op te nemen door het voordelig saldo van beschermd wonen daaraan toe te voegen (€ 538.333);
 - c. De overige wijzigingen vanuit de 2^e tussenrapportage 2022 vast te stellen op € 1.394.063 voordelig, waarmee het verwachte begrotingsoverschot 2022 uitkomt op € 1.753.067 voordelig;
 - d. Een groot deel van het verwachte overschot van € 1.753.067 toe te voegen aan de Algemene reserve (€ 1,5 miljoen).
3. Kennis te nemen van het effect van de wijzigingen voor de jaren 2023-2026 en die op te nemen in de 1^e wijziging van de Programmabegroting 2023-2026.
4. Het college te autoriseren volgens bijgaand raadsbesluit (volgens bijgaande 2^e tussenrapportage onder tabel 4.1.3).

Inleiding

Bij de 2^e tussenrapportage 2022 geven we aan wat de beleidsmatige- en financiële afwijkingen zijn in relatie tot de gestelde doelen uit de vastgestelde Programmabegroting 2022-2025 en de eerste begrotingswijziging 2022 (vastgesteld op 27 januari 2022). De peildatum hierbij is 1 augustus 2022.

Bij de 1^e tussenrapportage 2022 was het overschot € 359.004.

De 2^e tussenrapportage 2022 heeft zich in financiële zin positief ontwikkeld. Bronckhorst verwacht een totaal positief resultaat van € 1,4 miljoen. Het verwachte resultaat over alle programma's komt daarmee uit op € 1,75 miljoen. In dit voorstel staan de ontwikkelingen op hoofdlijnen. In de bijgaande bijlage 2^e tussenrapportage 2022 staan alle wijzigingen.

Ontwikkeling resultaat	Bedrag in €	Saldo in €
Begrotingsruimte na 1e tussenrapportage 2022		359.004
Mutaties na 1e tussenrapportage	0	
Resultaat vóór 2e tussenrapportage 2022		359.004
Saldo financiële wijzigingen 2e tussenrapportage		1.394.063
Begrotingsruimte na 2e tussenrapportage 2022		1.753.067

De belangrijkste mutaties zijn:

Prog.	Wat	Bedrag	V/N	I/S	Toelichting
1B	Energietoeslag huishoudens laag inkomen	1.548.341	N	I	Deze middelen worden besteed aan de minima als compensatie voor de gestegen energieprijzen.
1B	Participatie uitkeringen	-250.000	V	S	De gunstige arbeidsmarkt maakt dat we een verdere daling zien in het aantal uitkeringsgerechtigden.
1B	Inburgeringsvoorzieningen	215.378	N	I	Wij verzorgen de inburgeringsvoorzieningen, daarvoor hebben we van het rijk middelen ontvangen
1B	Woonvoorzieningen en rolstoelvoorzieningen	-175.000	V	S	In 2022 zijn er minder woningaanpassingen en minder uitgaven voor rolstoelen geweest. De verwachting is dat het budget ook voor de komende jaren kan worden verlaagd.
1B	Jeugdzorg ZIN	1.495.000	N	I	De nieuwe regionale inkoop is gestart per 1 juli 2022. We zitten nu in een overgangperiode van bestaande en nieuwe aanbieders. De definitieve afrekening vindt plaats in het najaar
1B	beschermd wonen	-200.000	V	I	De kosten voor beschermd wonen vallen deels in 2023
1B	beschermd wonen	-338.333	V	I	Afrekening ontvangst gemeente Doetinchem
2A	Grondverkopen Wichmond	400.000	N	I	De grondverkoop van Wichmond vindt naar verwachting in 2023 plaats.
2A	Woningbouw Keppel	700.000	N	I	Betreft de Bongerd te Keppel. Pand is verkocht, de overdracht is wat opgehouden vanwege de planologische toetsing. De financiële afwikkeling wordt in 2023 verwacht.
2A	Leges Bouwvergunning	300.000	N	I	Aanvragen bouwvergunningen is gelijk maar brengen minder leges op. Dit komt doordat de aanvragen veelal betrekking hebben op kleine verbouwingen.
2B	Wegen groot onderhoud, druk op uitvoering	-400.000	V	I	Wij schatten dat voor € 400.000 aan onderhoudswerk doorgeschoven wordt naar 2023. Door krapte op de arbeidsmarkt in combinatie met de langere levertijden van materialen krijgen de aannemers mogelijk een deel van de geplande werkzaamheden niet in 2022 uitgevoerd
3A	Uitvoering projecten vitale kernen	-350.000	V	I	Een deel van de projecten loopt door naar 2023
3B	Uitvoeringskosten klimaat akkoord	129.500	N	I	Uitvoeringskosten klimaatakkoord, hierbij hebben wij al € 100.000 verwoord bij de 1e tussenrapportage. De bijdrage van het rijk is € 253.000
3B	Afvalstoffenheffing	200.000	N	I	De afvalstoffenheffing is hoger uitgevallen door een hoger aantal huishoudens met vastrecht. Bij berekening van Afvalstoffenheffing 2022 is hier nog geen rekening mee gehouden. Voor 2023 is dit aangepast.
AU	Algemene uitkering	-4.593.098	V	I/S	Verwerking mei circulaire, energietoeslag en inschatting effecten september circulaire
div	Overige verschillen	-75.851	V	I/S	
	Totaal	-1.394.063	V		

Toelichting I= incidenteel, S=Structureel, V=Voordeel en N= Nadeel

Samenhang beleidsarme programmabegroting 2023-2026 / beleidsrijke programmaplan 2023-2026

Vanwege de gemeentelijke verkiezingen is er dit jaar gestart met de beleidsarme Perspectiefnota 2023-2026, gevolgd door de beleidsarme programmabegroting 2023-2026. De meerjarige effecten uit de 2^e tussenrapportage 2022 komen in het programmaplan 2023-2026 dat in 21 december 2021 in de raad komt. In het programmaplan 2023-2026 staan de plannen van het nieuw gevormde college voor de komende jaren en de financiële onderbouwing hiervan.

Onzekerheden in de zorgkosten opvangen

Het laat zich moeilijk voorspellen hoe hoog de zorgkosten de komende jaren zijn. Om dit op te kunnen vangen is in de programmabegroting 2022-2025 een egalisatiereserve gevormd voor de opneemeregelingen van de Wmo, Jeugdzorg en arbeidsparticipatie. In dit voorstel wordt daaraan beschermd wonen toegevoegd (6.81 Geëscaleerde zorg 18+). In totaal hebben wij € 1,7 miljoen in de egalisatiereserve gestort.

Uit de 2^e tussenrapportage is op te maken dat we nu op de opneemeregelingen zorg en ondersteuning een tekort verwachten is van € 381.318. Voorstel is om dit uit de gevormde reserve te onttrekken.

Afstemming

Deze tussenrapportage is opgesteld in samenspraak met de wethouder. Wij hebben in collegeverband de inhoud van deze tussenrapportage besproken.

Beoogd effect

Een beeld hebben van de te verwachten inhoudelijke en financiële eindejaar uitkomsten over 2022, zodat bestuurlijke (bij)sturing mogelijk is.

Argumenten

2.1a We weten dat projecten pas in 2023 kunnen starten

In tabel 4.1.2a van bijgaande 2^e Tussenrapportage 2022 staan de projecten waarvan we weten dat die pas in 2023 uitgevoerd worden. Ook hebben we al een bedrag wat we ontvangen hebben vanuit bouwplannen en wat we in de bestemmingsreserve Bovenwijkse voorzieningen storten. Samen gaat het om € 964.163.

2.2b Het taakveld 6-81 Geëscaleerde zorg 18+ kenmerkt zich ook als opneemeregeling

Voor een viertal taakvelden in sociaal domein drukken de risico's van opneemeregeling en moeilijke voorspelbaarheid direct op het weerstandsvermogen. Het gaat hier om maatwerkvoorzieningen 18+ en 18- (taakvelden 6.71 en 6.72), geëscaleerde zorg 18- (taakveld 6.82) en begeleide participatie (taakveld 6.4). Dat er risico's zijn, is niet nieuw. Maar de onvoorspelbaarheid is groot en inherent aan de steeds, snel veranderende, wetgeving. Hiervoor is in 2021 een egalisatiereserve gevormd (€ 1,7 miljoen) waarbij de lasten door de onvoorspelbaarheid verdeeld worden over het jaar. Met andere woorden wanneer de lasten hoger zijn dan begroot voor wat betreft de aangemerkt taakvelden waar sprake is van een hoge mate van onvoorspelbaarheid, kan een beroep worden gedaan op de reserve. We merken dat activiteiten uit taakveld 6-81 Geëscaleerde zorg 18+ (beschermd wonen) zich kenmerken als opneemeregeling en stellen daarom voor om dit taakveld te betrekken bij de gevormde egalisatiereserve. Het opstellen, wijzigen of opheffen van een bestemmingsreserve is een bevoegdheid van de raad.

2.3c, 2.4d en 3.1 We verwachten een begrotingsoverschot in 2022

We verwachten een begrotingsoverschot in 2022. Hiervan willen we € 1,5 miljoen aan de Algemene reserve toevoegen. Op dit moment zijn er geen concrete plannen voor 2022 uit nieuw beleid, deze volgen voor 2023 en verder in het programmaplan 2023-2026.

Kanttekeningen

2.2b De financiële effecten van beschermd wonen (taakveld Geëscaleerde zorg 18+) worden opgevangen in de egalisatiereserve

Wanneer de lasten hoger zijn dan begroot voor wat betreft de aangemerkt taakveld(en) waar sprake is van een hoge mate van onvoorspelbaarheid, kan een beroep worden gedaan op de egalisatiereserve. Na deze periode en wanneer Bronckhorst realistischer kan begroten, kan de reserve opgeheven worden. Bronckhorst valt dan terugvallen op de reguliere het reguliere risicomanagement met en het risicovermogen.

2.3c Mogelijk valt het begrotingsoverschot lager uit dan gepland

Bij de 2^e tussenrapportage 2022 hebben wij een actuele berekening gemaakt van de inkomsten en uitgaven van Bronckhorst. Het is mogelijk dat deze berekeningen anders uitvallen dan gepland. Denk bijvoorbeeld aan hogere zorgkosten.

Een sluitende begroting voor 2022 en verder blijft uitgangspunt. Het totale financiële (risico)beeld van Bronckhorst lichten we toe in de paragraaf Weerstandvermogen (2.2.2 Paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing).

Kosten, baten en dekking

De gewijzigde effecten voor 2022 worden met dit voorstel in de begroting verwerkt. Voor de jaren 2023–2026 komen de wijzigingen in de 1^e begrotingswijziging 2023.

Ontwikkeling resultaat	Bedrag in €	Saldo in €
Begrotingsruimte na 1e tussenrapportage 2022		359.004
Mutaties na 1e tussenrapportage	0	
Resultaat vóór 2e tussenrapportage 2022		359.004
Saldo financiële wijzigingen 2e tussenrapportage		1.394.063
Begrotingsruimte na 2e tussenrapportage 2022		1.753.067

Onttrekking bestemmingsreserve openeinderegeling

Voor de drie bestaande risico's waar deze reserve voor is, hebben we een tekort van € 919.651 (zie ook pagina 12 in bijgaande 2^e Tussenrapportage 2022). We willen hier beschermd wonen aan toevoegen. Dat geeft nu een totaalvoordeel van € 538.333.

Wanneer uw raad dit besluit overneemt, geeft het saldo van de bestemmingsreserve Openeinderegelingen zorg en ondersteuning een tekort van € 381.318 (€ 919.651 -/- € 538.333). Dit bedrag vangen we op door nu ook direct hetzelfde bedrag uit deze reserve te onttrekken.

Uitvoering

De verwerking van de financiële gevolgen vraagt een herziene autorisatie van de lasten en baten per deelprogramma. De nieuwe ramingen zijn in het raadsbesluit opgenomen. Na de raadsvergadering verwerken wij deze wijzigingen.

Evaluatie

De Septembercirculaire 2022 is het volgende bijstellingsmoment voor de Algemene uitkering. Ieder moment in de planning & control cyclus vormt een natuurlijk moment om het gevoerde beleid te evalueren en bij te sturen. In november komt de 2^e Tussenrapportage 2022 samen met de (beleidsarme) Programmabegroting 2023–2026 in de raad. In december 2022 wordt het herziene programmaplan 2023-2026 behandeld.

Dat zijn weer logische momenten om de ambities te bespreken en de financiële effecten daarvan voor de periode 2023–2026 kenbaar te maken.

Hengelo (Gld), 27 september 2022

Burgemeester en wethouders van Bronckhorst,
de secretaris, de burgemeester,
B.J. Drewes M. Besselink

Bijlagen

2^e Tussenrapportage 2022 Bronckhorst
Raadsbesluit