

Registratienr.: 1302171
Portefeuillehouder: Hans Heesen
Steller: Art Vissers

Onderwerp

1302171 - Tweede bestuursrapportage 2022

Status

Besluitvormend

Voorstel

1. De Tweede bestuursrapportage 2022 vast te stellen.
2. In te stemmen met de voorgestelde mutaties begrote investeringen.
3. De 11e wijziging van de begroting 2022 en de 3e wijziging van de meerjarenbegroting 2023-2026 vast te stellen.
4. Het controleprotocol en bijbehorende normenkader 2022 vast te stellen.

Inleiding

De Tweede bestuursrapportage 2022 bestaat uit autonome ontwikkelingen, gevolgen van eerder genomen besluiten en de rapportage van de voortgang van beleid. Ook het resultaat vanuit de septembercirculaire 2022 (algemene uitkering uit het gemeentefonds) is in deze rapportage verwerkt. Deze bestuursrapportage is aanvullend op de ontwikkelingen die in de Begroting 2023 zijn opgenomen. In navolging op de begroting 2023 reserveren we vanuit het resultaat 2022 middelen voor toekomstige noodzakelijke maatschappelijke opgaven.

De financiële gevolgen van de Tweede bestuursrapportage verwerken we met de 11e wijziging van de begroting 2022 en de 3e wijziging van de meerjarenbegroting 2023-2026.

Beoogd resultaat

Een actuele en bijgewerkte begroting die structureel en reëel in evenwicht is.

Argumenten

1.1 Actualisatie van de begroting

In de Tweede bestuursrapportage zijn ontwikkelingen voor de begroting opgenomen die hebben plaatsgevonden na medio juli 2022. Via deze rapportage actualiseren we de begroting.

Registratienr.: 1302171
Portefeuillehouder: Hans Heesen
Steller: Art Vissers

1.2 Effecten van Prinsjesdag 2022

De financiële gevolgen voor de gemeenten komen tot uitdrukking in de septembercirculaire van het Gemeentefonds. De gevolgen van deze circulaire voor onze gemeente zijn verwerkt in de Tweede bestuursrapportage. Een samenvatting is opgenomen in bijlage 1 van de bestuursrapportage.

1.3 Voorstel tot inzet van een deel van het resultaat 2022

Vanwege de vrijval van een aantal stelposten en het resultaat van de septembercirculaire ontstaat er begrotingsruimte in 2022 om middelen te reserveren voor toekomstige noodzakelijke maatschappelijke opgaven. Hiermee zetten we de lijn zoals is ingezet bij de Begroting 2023 voort.

2.1 Ontwikkeling en actualisatie investeringen (kredieten)

Voor zover daar aanleiding voor is, zijn er aanpassingen op investeringen doorgevoerd en is het investeringsprogramma geactualiseerd.

3.1 Controleprotocol en Normenkader 2022.

Het normenkader bevat de door de gemeenteraad vastgestelde regelingen met financiële beheershandelingen. Deze wordt jaarlijks geactualiseerd in de 2e bestuursrapportage. Het normenkader is de basis waarop de accountant zijn rechtmatigheidscontrole uitoefent. Vanaf controlejaar 2022 start een nieuwe accountant en wordt voor de contractperiode een nieuw controleprotocol vastgesteld door de raad. Het nieuwe controleprotocol en bijbehorend normenkader 2022 zijn opgenomen in bijlage 2 bij de bestuursrapportage.

Kanttekeningen

1.1 Structureel begrotingsbeeld

In het geactualiseerd begrotingsbeeld zijn de uitkomsten van de septembercirculaire gemeentefonds opgenomen. Dit zorgt in alle jaren voor een verbetering van de begrotingspositie. Hierbij moet wel worden aangetekend, dat hoewel het jaar 2026 nu eenmalig 'gerepareerd' is met landelijk € 1 miljard extra voor gemeenten, het daarop volgende jaar 2027 weer een terugval kent. Dit betekent dat we in structurele zin nog zeer terughoudend moeten zijn met de inzet van middelen. In 2026 ontvangen we eenmalig een bedrag van € 1.529.100 en dit bedrag vervalt weer in 2027.

1.2 Budgetten jeugdzorg en structurele middelen jeugdzorg Gemeentefonds

In deze bestuursrapportage zijn de budgetten jeugdzorg geactualiseerd en op niveau gebracht. De structureel te begroten middelen voor jeugdzorg vanuit het Gemeentefonds zijn eveneens in de begroting gebracht. Hieruit is een structureel voordelig effect ontstaan ten gunste van de algemene middelen. Het gevolg hiervan is dat toekomstige budgettaire effecten jeugdzorg vanuit de algemene middelen opgevangen moeten worden.

Registratienr.: 1302171
Portefeuillehouder: Hans Heesen
Steller: Art Vissers

1.3 Onzekere financiële toekomst

Hoewel landelijk sprake is van economische groei, zijn er momenteel meerdere onzekerheden die op termijn gevolgen kunnen hebben op onze begrotingspositie. Met name de huidige inflatie en internationale spanningen kunnen hier een flink effect op hebben. In onze begroting hebben we middelen opgenomen om kostenstijgingen op te vangen. Deze zijn naar huidige inzichten ingeschat, maar onzeker is of deze op termijn ook toereikend zijn.

Financiën

In aansluiting op het bij de begroting 2023 gepresenteerde begrotingsbeeld ontwikkelt het begrotingssaldo als volgt in deze Tweede bestuursrapportage 2022:

Ontwikkeling begrotingssaldo (x € 1.000: - = nadeel en + = voordeel)	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
Begrotingssaldo begroting 2023, inclusief recente ontwikkelingen	1.359,4	880,4	625,8	977,9	-173,8
Voorgestelde begrotingsmutaties:					
• Resultaat 2e bestuursrapportage 2022	2.153,4	-1.006,5	-1.145,0	-1.189,9	-1.923,7
• Resultaat septembercirculaire 2022	273,7	1.045,3	1.018,7	970,2	2.564,6
Subtotaal voor bestemming resultaat	3.786,5	919,2	499,5	758,2	467,1
• Inzet voor noodzakelijke maatschappelijke opgaven	-2.000,0				
Begrotingssaldo na 2e bestuursrapportage	1.786,5	919,2	499,5	758,2	467,1
	overschot	overschot	overschot	overschot	overschot

Uitvoering

Deze Tweede bestuursrapportage 2022 wordt tegelijk met de Begroting 2023 besproken door de gemeenteraad op 8 november 2022. Nadien worden de vastgestelde documenten toegestuurd aan de financieel toezichthouder (GS provincie Noord-Brabant).

Communicatie

Op de gebruikelijke wijze wordt hierover gecommuniceerd.

Boxtel, 11 oktober 2022
 Burgemeester en wethouders van Boxtel,
 de gemeentesecretaris,
 V.C. Fijneman



de burgemeester,
 R.S. van Meygaarden



Registratienr.: 1302171

Portefeuillehouder: Hans Heesen

Steller: Art Vissers

Bijlagen

1. Tweede bestuursrapportage 2022
2. Begrotingswijziging 11-2022
3. Begrotingswijziging 3-2023

Ter inzage

-

Contactpersoon

Alphons Buurman, teammanager Financiën en Administratie, 0411-655303,
a.buurman@mijngemeentedichtbij.nl

Registratienr.: 1302171

Aanhef

De raad van de gemeente Boxtel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 4 oktober 2022;

Besluit

1. De Tweede bestuursrapportage 2022 vast te stellen.
2. In te stemmen met de voorgestelde mutaties begrote investeringen.
3. De 11e wijziging van de begroting 2022 en de 3e wijziging van de meerjarenbegroting 2023-2026 vast te stellen.
4. Het controleprotocol en bijbehorende normenkader 2022 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 8 november 2022;

De gemeenteraad van Boxtel,
de griffier,
I.H.M. Smits



de voorzitter,
R.S. van Meygaarden

