Voorstel aan de Raad

Vergadering	: Gemeenteraad Best
Raadsvergaderdatum	: 30-05-2022

Onderwerp
1e financiële rapportage 2022.

Aanleiding
In de Financiële verordening 2022 is opgenomen dat de 1e financiële rapportage over de eerste 3 maanden van het begrotingsjaar wordt aangeboden. Deze 1e financiële rapportage 2022, bestaat uit de actuele financiële foto voor 2022 en bevat voorstellen voor het aanpassen van budgetten.

Financiële mutaties die een structureel karakter hebben, worden door verwerkt in de Kaderbrief 2023.

Advies
1. kennis te nemen van deze 1e financiële rapportage 2022;
2. in te stemmen met de voorgestelde budgetaanpassingen door het vaststellen van de 10e begrotingswijziging 2022 (zie BL22-08174).

Argumenten
1.1. Via de 1e financiële rapportage 2022 wordt gerapporteerd en bijgestuurd.
In november 2021 is de begroting 2022 door uw raad vastgesteld. Beleid en budgetten zijn echter niet statisch, hierdoor zijn regelmatig aanpassingen nodig. Daarom is via de 'Financiële verordening Best 2022' afgesproken dat wij 3x per jaar een financiële rapportage aanbieden aan de Gemeenteraad.

De eerste van de drie financiële rapportages heet de '1e financiële rapportage 2022'. Via deze rapportage wordt gerapporteerd over beleidsontwikkelingen in de eerste 3 maanden van 2022. Voor zowel de actuele financiële foto voor 2022 als een toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen, verwijzen wij u naar het onderdeel 'kosten en dekking'. Op basis van de actuele financiële foto is er voor 2022 nog een financiële ruimte van € 1.787.500. Deze ruimte kan naar keuze ingezet worden voor incidenteel nieuw beleid in 2022 of worden bestemd via het jaarresultaat 2022. Verrekening in het jaarresultaat 2022 heeft een gunstige invloed op onze reservepositie.

Benadrukt wordt dat de 1e financiële rapportage de ontwikkelingen in 2022 behandelen ten opzichte van de begroting 2022. Soms hebben ontwikkelingen in 2022 ook gevolgen voor toekomstige jaren. In dat geval worden deze ontwikkelingen verwerkt in de Kaderbrief. De 'Kaderbrief 2023' is geagendeerd voor de raadsvergadering van 18 juli 2022.

2.1 Het budgetrecht van de gemeenteraad kan worden toegepast door vaststelling van de 10e begrotingswijziging 2022
Een van de belangrijkste rechten van de gemeenteraad is het de toepassing van het budgetrecht. De gemeenteraad bepaalt op grond van dit recht waaraan geld besteed wordt in onze gemeente.
In bijlage BL22-08174 treft u de 10e begrotingswijziging 2022 aan. Via het vaststellen van deze wijziging kunt u de budgetten ten opzichte van de begroting 2022 aanpassen. Elk voorstel om een budget aan te passen wordt in de begrotingswijziging kort toegelicht. In dit voorstel wordt volstaan met een rapportage op hoofdlijnen. De belangrijkste mutaties worden daarom hieronder toegelicht onder kosten en dekking.

Risico's
Verwerking maartcirculaire gemeentefonds: Ten tijde van het opstellen van dit voorstel was ook de maartcirculaire beschikbaar. Deze circulaire is gebaseerd op voorlopig inschattingen. Inschattingen die via de meicirculaire weer worden aangepast. Er is daarom voor gekozen om de voordelige uitkomsten van de maartcirculaire op grond van het voorzichtigheidsbeginsel nog niet in te boeken. Verwerking van de meicirculaire vindt plaats in de 2e financiële rapportage 2022.

Kosten en dekking

Financiële foto per 19 april 2022 *-/- = last*

Omschrijving	***exploitatie last 2022***
Begroting 2022	
Saldo na vaststelling begroting, incl. de 1e begrotingswijziging 2022	**1.194.500**
Begrotingswijzigingen 2022	
W04-2022 Woonbehoefte onderzoek woonwagenbewoners	-120.000
W07-2022 financiering € 20 mln, tegen geraamde rente *	-200.000
W08-2022 aanvulling budget De Groene Zone (leningen € 550.000)	0
Saldo inclusief vastgestelde begrotingswijzigingen	874.500
Mutaties in de 1e financiële rapportage 2022	
W10-2022 1e financiële rapportage 2022	913.000
Actuele exploitatieruimte 2022:	**1.787.500**

** ten tijde van het vaststellen van de 7e begrotingswijziging 2022 op 7 maart 2022 moesten de financieringsafspraken nog gemaakt worden. Rekening was houden met een maximale rente van 1,5%. Op 8 maart 2022 zijn de financieringsafspraken gemaakt. De werkelijke rente is afgerond vastgesteld op 1%, en is € 161.000 over 2022. In de 10e begrotingswijziging 2022 is daarom een voordeel ingeboekt van € 39.000 ten opzichte van de 7e begrotingswijziging 2022.*

Budgetaanpassingen 1e financiële rapportage 2022 ten opzichte van de begroting 2022

Begroting 2022, exploitatieoverschot 2022:	- € 1.194.500
Financiële foto per 19 april, exploitatieoverschot 2022:	€ 1.787.500
Budgetaanpassingen 1e financiële rapportage t.o.v. de begroting 2022:	**€ 593.000**

Specificatie budgetaanpassingen 1e financiële rapportage 2022 t.o.v. de begroting 2022:
De budgetaanpassingen hieronder kunnen incidenteel (I) in 2022 plaatsvinden of ze kunnen doorwerken naar in 2023 en (eventueel) volgende jaren. Deze mutaties worden als structureel aangemerkt (S). Verder

ontvangen wij soms bijdragen van het Rijk en van andere derden om geoormerkt beleid uit te voeren. In die gevallen is er vaak geen extra budget nodig. Wel is sprake van nieuw beleid, om deze reden nemen wij de belangrijkste mutaties in onderstaande toelichting op:

Mutaties vastgestelde begrotingswijzigingen

- Woonbehoefte onderzoek woonwagenbewoners (W04-2022): € 120.000 (I)
- Financiering € 20 mln. (W07-2022): € 200.000 (S)

A. Mutaties opgenomen in de 1e financiële rapportage 2022

- Amendement 8 november 2022, begroting 2022: Verhogen formatie Griffie: € 71.000 (S)
- Aanpassing 7e begrotingswijziging 2022, financiering € 20 mln.
  In de 7e begrotingswijziging was rekening gehouden met maximaal 1,5% rentelast. Op 8 maart 2022 zijn de renteafspraken gemaakt. De rente-vergoeding die van toepassing is, is ongeveer 1%. Hierdoor kan ten opzichte van het maximumbudget voor 2022 van € 200.000 zoals opgenomen in de 7e begrotingswijziging, een voordeel worden ingeboekt: € 39.000 (S)
- Decembercirculaire Gemeentefonds: extra middelen versterking en ondersteuning wijkteams + compensatie van toegenomen salarislasten zorgdomein en WMO: € 213.000 (S)
  Inzet middelen decembercirculaire ter verbetering integrale toegang en dienstverlening: € 64.000 (S)
  Inzet middelen decembercirculaire WMO begeleiding, compensatie zorg-salarissen: € 64.000 (S)
  Inzet middelen decembercirculaire: Jeugdhulp, compensatie zorgsalarissen: € 57.000 (S)
- Verrekening grenscorrectie Best - Eindhoven
  Op 27 september 2021 is door de raad ingestemd met een grenscorrectie 2022. Deze grenscorrectie is inmiddels geeffectueerd. Hiervoor is € 1.148.000 ontvangen van de gemeente Eindhoven: € 1.148.000 (I)
- Nationaal Programma Onderwijs (NPO-gelden):
  Dit programma is bedoeld om ontwikkelachterstanden bij leerlingen als gevolg van de Corona-crisis in te halen. Wij ontvangen van het Rijk voor schooljaar 2021-2022 € 500.000 voor dit doel, deze ontvangst wordt gereserveerd in een NPO-budget: € - (I)
- Opvang vluchtelingen Oekraïne:
  Op dit moment worden er diverse kosten gemaakt om vluchtelingen uit Oekraïne op te vangen. Met name ontstaan er kosten vanwege het inrichten en in gebruik stellen van het voormalig schoolgebouw 'De Schakel'.
  Op basis van een inschatting van de kosten wordt nu uitgegaan van € 125.000 kosten. Er wordt gewerkt aan een rijksregeling om kosten voor gemeenten te compenseren. Vooralsnog gaan we ervan uit dat het Rijk gemeenten schadeloos stelt. In de 2e Financiële rapportage 2022 zullen we op basis van de actualiteit de benodigde budgetten zo nodig bijstellen: € - (I)
- Amendement 8 november 2022, begroting 2022: toevoeging deel begrotings-saldo 2022 aan het budget Jeugd: € 432.000 (I)
- Kavel Oirschotseweg 109-111
  Betreft verwervingskosten, kosten bouwrijp maken en opbrengst grond-verkoop: € 248.000 (I)
- Diverse budgetaanpassingen < € 25.000 € 47.000 (I)

Totaal budgetaanpassingen 1e financiële rapportage 2022 t.o.v. de begroting 2022: **€ 593.000** (-)

Participatie
N.v.t.

Communicatie
N.v.t.

Procedure en planning
N.v.t.

Evaluatie
N.v.t.

Bijlagen die horen bij dit raadsvoorstel:

Nummer	Titel	Openbaar (ja/nee)	Geheim wegens (klik hier voor informatie)
IN22-01335	Raadsbesluit 1e financiële rapportage 2022	ja	<…>
BL22-08174	10e begrotingswijziging 2022	ja	

19-04-2022
burgemeester en wethouders van Best,

Hans Ubachs
Burgemeester

Jolie Hasselman
Secretaris