

Bestuurlijke hoofdlijnen



**Gemeente
De Ronde Venen**

Bestuurlijke hoofdlijnen

Dit is de tweede bestuursrapportage over het begrotingsjaar 2022 conform onze financiële verordening. Deze bestuursrapportage heeft dezelfde indeling als de Programmabegroting 2022 - 2025. Deze bestuursrapportage is opgebouwd uit:

- Bestuurlijke hoofdlijnen
- Bijlagen:
 - 01 | Voortgang doelstellingen en acties
 - 02 | Budgetoverzicht per programma
 - 03 | Totaaloverzicht incidentele budgetten die verrekend worden met de algemene reserve
 - 04 | Voortgang investeringen
 - 05 | Voortgang aangenomen amendementen en moties bij de begrotingsbehandeling
 - 06 | Voortgang aanbevelingen accountant en auditcommissie

Deze rapportage is een bijsturingmoment en geeft aan of uitvoering en middelen nog op schema loopt. Met de auditcommissie van de raad is afgesproken dat uitsluitend een toelichting gegeven wordt bij acties die als knelpunt worden aangeduid. Hierbij zijn we uitgegaan van:

- Indicator **groen**
 - actie is afgerond voor 1 september 2022
- Indicator **grijs**
 - actie ligt op schema of achter op schema, maar wordt vóór 31 december 2022 weer ingehaald of afgerond
- Indicator **rood**
 - actie ligt achter op schema/ (is een) knelpunt (al dan niet door externe oorzaken) en hierop is een toelichting gegeven.

De belangrijkste ontwikkelingen in deze rapportage zijn:

- Het begrotingstekort van 2022 is veranderd naar een begrotingsoverschot van € 1.913.000.
- Voor 14 investeringen wordt voorgesteld om de looptijd aan te passen.
- Voor 14 investeringen wordt voorgesteld om de budgetten aan te passen.
- Acties:
 - De raad heeft in juni 2022 ingestemd met aanpassing van het Kindcentrum Hofland. Hierdoor verschuift actie 1.4.2 Start met de bouw van dit centrum naar latere jaren.
 - Het coalitieakkoord laat de nieuwe koers voor programma duurzaamheid zien. Het geeft daarmee richting aan de activiteiten binnen het programma duurzaamheid. Het college kiest ervoor om het Spoorboekje 'Naar een klimaatneutrale gemeente in 2040' niet meer te updaten (RIB 12 juli 2022). Dit betreft aanpassing van actie 2.6.6 Actualiseren spoorboekje Klimaatneutraal 2040.

We stellen voor om de begroting 2022 te wijzigen, zoals is aangegeven in deze rapportage.

Het college van burgemeester en wethouders van gemeente De Ronde Venen

Financiële positie 2022

Financiële positie 2022

Uit deze rapportage blijkt dat het begrotingstekort van € 2.303.000 is omgeslagen naar een begrotingsoverschot van € 1.913.000. Dit is zichtbaar in onderstaande tabel.

Bedragen x €1.000

| Financiële positie 2022 | Begroting 2022 na wijziging | Mutatie 2e rapportage 2022 | Begroting 2022 na 2e rapportage |
|--|-----------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| Lasten | 102.612 | 6.538 | 109.149 |
| Baten | 98.448 | 11.543 | 109.991 |
| Saldo van baten en lasten | 4.163 | -5.005 | -842 |
| Onttrekkingen | 5.048 | -496 | 4.552 |
| Stortingen | 3.188 | 293 | 3.481 |
| Saldo van mutaties reserves | -1.860 | 789 | -1.071 |
| Begrotingsresultaat (- = overschot en + = tekort) | 2.303 | -4.216 | -1.913 |

Financiële analyse tweede bestuursrapportage 2022

Onderstaande tabel bevat een uitsplitsing van de financiële mutaties die verwerkt zijn via het begrotingsresultaat. De effecten van onderstaande tabel zijn op enkele na van incidentele aard en hebben alleen betrekking op 2022.

| Nr. | Omschrijving | Bedrag x € 1.000 | Voor- of nadeel |
|-----|--|------------------|-----------------|
| 1 | Via een raadsinformatiebief in juli 2022 is aangegeven dat de opbrengst van de algemene uitkering toeneemt met € 3.520.000. Hiervan is € 992.000 bestemd voor het verstrekken van een energietoeslag. Daarmee is er sprake van een financiële verbetering met € 2.528.000. | -2.528 | Voordeel |
| 2 | Uit de septembercirculaire 2022 blijkt dat de opbrengst van de algemene uitkering toeneemt met € 2.180.000. Hiervan is € 697.000 bestemd voor het verstrekken van een energietoeslag. Daarmee is er sprake van een financiële verbetering met € 1.438.000. | -1.438 | Voordeel |
| 3 | Door verkoop van snippergroen ontstaat een voordeel van € 445.000. Daarnaast zijn er extra kosten van € 59.000 voor ons vastgoed. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 386.000. | -386 | Voordeel |

| Nr. | Omschrijving | Bedrag x € 1.000 | Voor- of nadeel |
|-----|--|---------------------|--------------------|
| 4 | De WOZ-waarden van woningen en niet-woningen per 1 januari 2022 zijn meer gestegen dan verwacht. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 320.000 op de opbrengst onroerendezaakbelasting. Hiervan heeft € 170.000 betrekking op niet-woningen en € 150.000 op woningen. Doordat bij de tariefbepaling voor 2023 rekening is gehouden met WOZ-waarden van 2022 heeft dit geen effect voor 2023. | -320 | Voordeel |
| 5 | De jaarlijkse waardevermindering (afschrijving) op investeringen zorgt voor een voordeel van € 262.000. | -262 | Voordeel |
| 6 | Het actualiseren van de rentekosten zorgt voor een voordeel van € 63.000. | -63 | Voordeel |
| 7 | Bij burgerzaken is een voordeel ontstaan van € 55.000. Dit is te danken aan meer uitgaven van reisdocumenten en lagere kosten voor verkiezingen. | -55 | Voordeel |
| 8 | In de begroting is een post onvoorzien opgenomen van € 113.000. Hiervan is € 75.000 ingezet voor de griffie en resteert er € 38.000. In deze rapportage komt dit budget ten gunste van het begrotingsresultaat. Mocht in het laatste kwartaal 2022 onvoorziene financiële ontwikkelingen voordoen, dan kan dit worden bekostigd uit het begrotingsresultaat. | -38 | Voordeel |
| 9 | Verbeteren van tijd- en plaatsonafhankelijk werken door het versneld ontwikkelen van de digitale werkplek. Inbegrepen in deze kosten zijn de licentiekosten (abonnementskosten) van € 151.000 per jaar. | 301 | Nadeel |
| 10 | Diverse kleinere posten < € 25.000 zorgen voor een nadeel van € 156.000. | 156 | Nadeel |
| 11 | In de begroting 2022 is een zogeheten stelpost onderuitputting opgenomen van € 100.000. Er wordt gesproken over onderuitputting wanneer de situatie zich voordoet dat in een kalenderjaar minder geld wordt besteed aan een bepaald doel of dat de inkomsten hoger zijn. Uit deze rapportage blijkt dat dit het geval is bij meerdere onderwerpen. Tegenover deze voordelen wordt de stelpost ingezet. | 100 | Nadeel |

| Nr. | Omschrijving | Bedrag x € 1.000 | Voor- of nadeel |
|---------------|---|---------------------|--------------------|
| 12 | Via een raadsinformatiebrief in oktober 2022 is aangegeven dat we de dorpshuizen in Wilnis en Vinkeveen elk € 50.000 als noodsteun verstrekken vanwege de gestegen energieprijzen. Met andere dorpshuizen en andere instellingen zijn we in gesprek. We verwachten een landelijke regeling die steun biedt aan instellingen vanwege de gestegen energieprijzen. | 100 | Nadeel |
| 13 | Voor verbetering van de audiovisuele installatie van de raadszaal is € 45.000 opgenomen. Daarnaast is opgenomen € 45.000 voor onderzoekskosten griffie. Bij elkaar ontstaat een nadeel van € 90.000 bij het onderdeel raad/griffie. | 90 | Nadeel |
| 14 | Extra kosten door juridische procedures. | 80 | Nadeel |
| 15 | Bij het onderdeel bruggen en gladheidsbestrijding is er sprake van een nadeel van € 52.000. | 52 | Nadeel |
| 16 | Voor het opstellen van een digitaliseringsplan is € 40.000 benodigd. | 40 | Nadeel |
| Totaal | | -4.216 | |

Toelichting op inzet reserves voor incidentele baten en lasten

In deze rapportage zijn er acht ontwikkelingen die doorwerken op de inzet van de algemene reserve.

| Effect van incidentele baten en lasten op algemene reserve (bedragen x € 1.000 en + = lagere inzet en - = hogere inzet) | | | |
|---|---|------|------|
| Nr. | Omschrijving | 2022 | 2023 |
| 1 | Door zorgvuldige afstemming met de omgeving en het verkrijgen van de vereiste vergunningen wordt de looptijd van de uitvoering recreatieve voorzieningen Marickenland/De Heul verlengd naar 2025. Hiermee is rekening gehouden in de begroting 2023 - 2026. | 348 | 0 |
| 2 | Rekening was gehouden met een gezamenlijke aanbesteding voor ICT. Echter deze is in 2022 stopgezet door de VNG. Hierdoor vallen de kosten hiervoor vrij en gaan we in 2023 zelf verder aanbesteden. | 150 | -150 |

Effect van incidentele baten en lasten op algemene reserve (bedragen x € 1.000 en + = lagere inzet en - = hogere inzet)

| | | | |
|---------------|---|------------|-------------|
| 3 | In 2022 is de voormalig Twistvliedschool verkocht en daardoor valt de onderhoudsvoorziening voor dit perceel vrij. | 150 | 0 |
| 4 | Een afrekening van 2021 van de gemeenschappelijke regeling VRU zorgt voor een voordeel van € 72.000. Afwikkelingsverschillen over voorgaande jaren behoren tot de incidentele baten en lasten. | 72 | 0 |
| 5 | Een afrekening van 2021 van stichting Rijk (inkoopbureau) zorgt voor een voordeel van € 71.000. Afwikkelingsverschillen over voorgaande jaren behoren tot de incidentele baten en lasten. | 71 | 0 |
| 6 | Het project bewerking archiefbestand De Ronde Venen 1989 - 1999 ter voorbereiding voor de overbrenging naar het Regionaal Historisch Centrum is door beperkte personele capaciteit nog niet in de markt gezet en schuift daardoor van 2022 naar 2023. | 68 | -68 |
| 7 | Voor het opstellen van een nieuw beleidsplan mobiliteit en verkeer is een incidenteel budget van € 40.000 opgenomen. | -40 | 0 |
| 8 | Eind 2022 wordt het ontwerpbestemmingsplan Plassengebied verwacht. Op basis van het aanbestedingsresultaat is aanvullend € 30.000 nodig om het ontwerpplan te kunnen afronden. | -30 | 0 |
| Totaal | | 789 | -218 |

Ontwikkeling algemene reserve 2022

Uit onderstaand overzicht blijkt dat de omvang van de algemene reserve verbetert van € 16.992.000 op 1 januari 2022 naar € 22.965.000 op 31 december 2022. Dit is vooral te danken aan het rekeningresultaat 2021 en de omslag van een begrotingstekort naar een -overschot in deze rapportage. De ontwikkeling van de algemene reserve voor de jaren 2023 en volgende is opgenomen in de Programmabegroting 2023.

Ontwikkeling algemene reserve (bedragen x € 1.000)

| | Huidige stand | Bestuurs-rapportage | Stand na bestuurs-rapportage |
|---------------------------|---------------|---------------------|------------------------------|
| 1 Stand op 1 januari 2022 | 16.992 | 0 | 16.992 |
| 2 Rekeningresultaat 2021 | 4.615 | 0 | 4.615 |

| Ontwikkeling algemene reserve (bedragen x € 1.000) | | | | |
|--|--|---------------|--------------|---------------|
| 3 | Structurele toevoegingen en aanwendungen | 1.500 | 0 | 1.500 |
| 4 | Incidentele toevoegingen en aanwendungen | -2.844 | 789 | -2.055 |
| 5 | Stand per 31 december 2022 | 20.263 | 789 | 21.052 |
| 6 | Begrotingsresultaat 2022 | -2.303 | 4.216 | 1.913 |
| 7 | Stand na verwerking begrotingsresultaat | 17.960 | 5.005 | 22.965 |

Neutrale mutaties

In deze rapportages zijn drie financiële mutaties opgenomen die geen effect hebben op het begrotingsresultaat of de inzet van reserves:

1. Voor noodopvang van Oekraïense vluchtelingen is rekening gehouden met € 1.800.000 aan kosten. Conform afspraken met het Rijk verwachten we een rijksbijdrage van dezelfde omvang.
2. Bij afval is een voordeel ontstaan van € 448.000. Dit voordeel komt met name door een verrekening over 2021 van de AVU. Dit voordeel wordt toegevoegd aan de voorziening afvalstoffenheffing.
3. Bij riool is een voordeel ontstaan van € 47.000 door lagere kosten van rente en afschrijving. Dit voordeel komt ten gunste van de voorziening rioolheffing.

Voortgang investeringen

De auditcommissie van juni 2022 had onder meer geadviseerd om de voortgang van investeringen beter inzichtelijk te maken. In deze rapportage is een verbetering doorgevoerd zodat per investering duidelijk wordt of de bestedingen plaatsvinden in 2022, 2023, 2024 of 2025. Dit is zichtbaar in bijlage 4 van deze rapportage. Hieruit blijkt dat meer investeringen worden bijgesteld ten opzichte van eerdere rapportages.

Aanpassen looptijd

De volgende investeringen vragen om een langere looptijd.

| Nr. | Onderwerp | Oude doorlooptijd | Nieuwe doorlooptijd |
|-----|-----------------------------------|-------------------|---------------------|
| 1 | Bruggen - Beton | 2020 - 2022 | 2020 - 2023 |
| 2 | Bruggen - Beton | 2021 - 2022 | 2021 - 2023 |
| 3 | Bruggen - Beton | 2022 - 2023 | 2022 - 2024 |
| 4 | Bruggen - Gemeentelandsevaartbrug | 2021 -2022 | 2021 - 2023 |

| Nr. | Onderwerp | Oude doorlooptijd | Nieuwe doorlooptijd |
|-----|---|-------------------|---------------------|
| 5 | Bruggen - Botholsebrug | 2021 - 2022 | 2021 - 2023 |
| 6 | Bruggen - Geuzenbrug | 2022 - 2023 | 2022 - 2024 |
| 7 | Bruggen - Heulbrug | 2022 - 2023 | 2022 - 2024 |
| 8 | Bruggen - Stokkelaarsbrug | 2022 - 2023 | 2022 - 2024 |
| 9 | Pontveer - Accu's | 2020 - 2023 | 2020 - 2023 |
| 10 | Pontveer - Algemeen | 2015 - 2022 | 2015 - 2023 |
| 11 | Wegen - Deel Ringdijk derde bedijking | 2020 - 2022 | 2020 - 2023 |
| 12 | Recreatie - Beschoeiingen legakkers 2e fase | 2020 - 2023 | 2020 - 2024 |
| 13 | Recreatie - Beschoeiingen legakkers 3e fase | 2021 - 2023 | 2021 - 2024 |
| 14 | Vastgoed - Brandweerkazerne Wilnis | 2020 - 2022 | 2020 - 2023 |

Bijstellen budget

We stellen voor om budgetten bij te stellen van de onderstaande investeringen.

| Nr. | Omschrijving | Verhogen besteding | Verlagen besteding | Bijdragen derden |
|-----|---|--------------------|--------------------|------------------|
| 1 | Bruggen - Dorpsbrug Abcoude [2020 - 2022] | | 145.000 | |
| 2 | Bruggen - Spoorbrug Vinkeveen [2020 -2022] | | 150.000 | |
| 3 | Bruggen - Nellesteinsebrug [nieuw] | 150.000 | | |
| 4 | Bruggen - Botholsebrug [2021 - 2022] | 150.000 | | |
| 5 | Fietsvoorziening - Fietsroute Vinkeveense Plassen [2021 - 2022] | | 50.000 | |
| 6 | Verlichting - Armaturen [2021 - 2022] | 10.000 | | |
| 7 | Verlichting - Armaturen [2022 - 2023] | 21.000 | | |
| 8 | Verlichting - Masten [2021 - 2022] | 12.000 | | |
| 9 | Verlichting - Masten [2022 - 2023] | 13.000 | | |

| | | | | |
|----|---|------------------|----------------|----------------|
| 10 | Wegen - Baambrugse Zuwe in Vinkeveen [2021 - 2022] | | 50.000 | |
| 11 | Wegen - Baambrugse Zuwe in Vinkeveen [2022 - 2023] | | 50.000 | |
| 12 | Wegen - Uitbreiding parkeerterrein Rondweg [2019 - 2022] | 22.000 | | |
| 13 | Wegen - Reconstructie Bovendijk-Wilnis [2021 - 2023] | 557.000 | | 557.000 |
| 14 | Wegen - Dijkwegen Geerkade en de dijken aan de Mijdrechtse Zuwe [nieuw] | 129.000 | | 129.000 |
| | | 1.064.000 | 445.000 | 686.000 |

