

Begrotingsrechtmatigheid



Baten en lasten

In de Programmaverantwoording zijn de verschillen tussen de begrote baten en lasten en de werkelijke baten en lasten per product over 2022 nader toegelicht. In deze paragraaf wordt nader ingegaan op de financiële verantwoording van programma's en investeringsbudgetten, waarvan de werkelijke lasten hoger zijn dan de begrote lasten inclusief begrotingswijzigingen. In 2022 zijn binnen de programma's Sociaal Domein, Ruimte, Leefomgeving, Economie en Bestuurskracht de werkelijke lasten lager dan de door de gemeenteraad daarvoor vastgestelde financiële middelen. Een toelichting op begrotingsrechtmatigheid is hierdoor niet nodig.

Programma 1. Sociaal domein

| Bedragen in € | Primaire begroting 2022 | Begrotings-wijzigingen 2022 | Begroting 2022 (incl. wijzigingen) | Realisatie 2022 | Vershil 2022 |
|---------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------------------|--------------------|------------------|
| Baten | 7.733.317 | 1.669.249 | 9.402.566 | 8.993.968 | -408.598 |
| Lasten | -28.151.466 | -2.495.270 | -30.646.736 | -28.723.302 | 1.923.434 |
| Saldo | -20.418.149 | -826.021 | -21.244.170 | -19.729.334 | 1.514.836 |

Programma 2. Ruimte

| Bedragen in € | Primaire begroting 2022 | Begrotings-wijzigingen 2022 | Begroting 2022 (incl. wijzigingen) | Realisatie 2022 | Vershil 2022 |
|---------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------|------------------|
| Baten | 1.579.879 | 1.964.198 | 3.544.077 | 1.772.034 | -1.772.043 |
| Lasten | -1.383.984 | -3.770.544 | -5.154.528 | -1.503.582 | 3.650.946 |
| Saldo | 195.895 | -1.806.346 | -1.610.451 | 268.452 | 1.878.903 |

Programma 3. Leefomgeving

| Bedragen in € | Primaire begroting 2022 | Begrotings-wijzigingen 2022 | Begroting 2022 (incl. wijzigingen) | Realisatie 2022 | Vershil 2022 |
|---------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-------------------|----------------|
| Baten | 2.417.492 | 298.271 | 2.715.763 | 2.591.807 | -123.956 |
| Lasten | -6.496.383 | -1.139.156 | -7.635.539 | -6.830.546 | 804.993 |
| Saldo | -4.078.891 | -840.885 | -4.919.776 | -4.238.739 | 681.037 |

Programma 4. Economie

| Bedragen in € | Primaire begroting 2022 | Begrotings-wijzigingen 2022 | Begroting 2022 (incl. wijzigingen) | Realisatie 2022 | Vershil 2022 |
|---------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------|----------------|
| Baten | 3.010.087 | 72.843 | 3.082.930 | 3.040.338 | -42.592 |
| Lasten | -2.664.309 | -125.737 | -2.790.046 | -2.547.677 | 242.370 |
| Saldo | 345.778 | -52.894 | 292.884 | 492.662 | 199.778 |

Programma 5. Bestuurskracht

| Bedragen in € | Primaire begroting 2022 | Begrotings-wijzigingen 2022 | Begroting 2022 (incl. wijzigingen) | Realisatie 2022 | Vershil 2022 |
|--------------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Baten | 38.341.617 | 3.110.987 | 41.452.604 | 44.776.551 | 3.323.947 |
| Lasten | -13.757.867 | -2.279.593 | -16.037.460 | -15.788.463 | 248.997 |
| Saldo | 24.583.750 | 831.394 | 25.415.144 | 28.988.089 | 3.572.945 |
| Onttrekkingen | 809.147 | 7.644.724 | 8.453.871 | 6.767.055 | -1.686.816 |
| Stortingen | -216.168 | -5.306.843 | -5.523.011 | -5.439.716 | 83.295 |
| Mutaties reserves | 592.979 | 2.337.881 | 2.930.860 | 1.327.339 | -1.603.521 |
| Resultaat | 25.176.729 | 3.169.275 | 28.346.004 | 30.315.428 | 1.969.424 |

Investeringskredieten

Voor een nadere toelichting op de overschrijdingen op investeringsbudgetten wordt verwezen naar het overzicht lopende investeringen in deze jaarstukken 2022. In deze paragraaf zijn de voor deze rechtmatigheidsanalyse relevante gegevens opgenomen en wordt nadere toelichting gegeven.

A. Naar 2023 doorlopende investeringsbudgetten.

Toelichting op de budgetten, die per 31-12-2022 niet afgesloten worden en nog beschikbaar zijn in 2023.

Programma 1 Sociaal Domein

In het programma Sociaal Domein hebben de verbouwwerkzaamheden aan technische installaties en inventaris voor de realisatie van de integrale toegang geleid tot een overschrijding per 31-12-2022 van € 88.488. De verwachting is dat afronding van het project integrale toegang binnen het totaal beschikbare budget te realiseren is.

Het gebouw waar de Brede Welzijnsinstelling Woensdrecht (BWI) was gevestigd (Kromstraat 4 in Hoogerheide), is inmiddels gesloopt. De sloopkosten van € 43.151 worden opgenomen in de door de raad in 2023 vast te stellen grondexploitatie Kromstraat Hoogerheide.

Programma 2 Ruimte

In het programma Ruimte hebben diverse (voorbereidingswerkzaamheden) uit het 'MJOP sportaccommodaties 2021-2024' geleid tot een totale overschrijding van € 5.708. De voorbereidingskosten voor de werkzaamheden hebben plaatsgevonden vooruitlopend op het beschikbaar komen van het krediet. De werkzaamheden zelf vinden plaats in 2023 met uitloop naar 2024.

Programma 3 Leefomgeving

Het investeringsbudget voor de Geosite Groeve Boudewijn sluit per 31-12-2022 met een negatief resultaat van € 36.259. Dit tekort wordt opgevangen door de nog te ontvangen subsidie.

B. Per 31-12-2022 af te sluiten investeringsbudgetten

Van de volgende investeringsbudgetten, die in 2022 tot een overschrijding op het toegekende budget hebben geleid, wordt voorgesteld om die per 31 december 2022 af te sluiten.

Programma 2 Ruimte

75312303 Vervangen veldinrichting 2023 veld 3 VV Hoogerheide 2023

Voorstel aan de raad is om de extra kapitaallasten van € 3.286 als gevolg van deze overschrijding ten laste te brengen van het rekeningresultaat 2022. De investering is eerder uitgevoerd dan gepland (2023). De uitvoering is gerealiseerd binnen het beschikbare budget (€ 4.593). De investering wordt afgeschreven in 1 jaar.

70158700 Uitvoeringsprogramma gebouwenbeheer 2021

Door herprioritering van werkzaamheden tussen jaarschijven binnen het uitvoeringsprogramma is voor de jaarschijf 2021 een overschrijding ontstaan van € 35.704. Deze overschrijding is ten laste gebracht van de voorziening Onderhoud gemeentelijke gebouwen. Voorstel is deze overschrijding in mindering te brengen op het budget van het Uitvoeringsprogramma Gebouwenbeheer 2024. Hierdoor leidt verschuiving van geraamde werkzaamheden niet tot een exploitatie-effect maar wordt dit binnen de bestaande voorziening budgetneutraal opgevangen.

72104700 Uitvoeringsprogramma wegbeheer 2021

Door Covid en personeelstekort is de uitvoering pas in 2022 van start gegaan. Kort na de start van met name het asfalt- en het klinkerbestek heeft er een prijsexplosie plaatsgevonden op het gebied van brandstof en grondstoffen, waardoor er een overschrijding op het budget van € 151.100 is ontstaan. De budgetoverschrijding is ten laste gebracht van de voorziening 'Onderhoud wegen'. Het uitvoeringsprogramma wegen 2020 laat een positief financieel resultaat zien van € 124.183. Dit dekt een groot deel van de overschrijding van het uitvoeringsprogramma 2021. Dit is reeds gemeld in de Jaarstukken 2021.

Programma 5 Bestuurskracht

De levering van de hoogwerker boombeheer en van de dieplader boombeheer heeft in 2022 plaatsgevonden. De aanschaf van de hoogwerker heeft geleid tot een overschrijding van € 11.751. De aanschaf van de dieplader boombeheer heeft geleid tot een overschrijding van € 9.508. De hoogwerker en dieplader zijn in Q2 respectievelijk Q4 van 2022 in gebruik genomen. De aanschaf van beide machines blijft per saldo binnen de daarvoor beschikbaar gestelde budgetten.

