

## BIJLAGE 5 Afwijkingenrapportage 2022

Bij dit raadsvoorstel is, naast de begrotingsactualisatie, ook een afwijkingenrapportage 2022 bijgevoegd. Deze is ter kennisneming en vervangt de reguliere 8-maandsrapportage. Dit is in de bestuurlijke planning van P&C producten voor 2022 (RIS311433) aangegeven. Hiervoor is gekozen omdat niet duidelijk was wanneer het coalitieakkoord beschikbaar zou zijn. De afwijkingenrapportage past binnen de reguliere begrotingsuitvoering. Bij de jaarrekening maken de afwijkingen die zich hebben voorgedaan, onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat. De rapportage is na het coalitieakkoord opgesteld, zodat deze aansluit op actuele inzichten en ontwikkelingen. De rapportage geeft geen aanleiding voor mutaties in de begroting 2022.

### 1. Belangrijkste onzekerheden op afwijkingen begrotingsuitputting exploitatie

Als onderdeel van deze uitvoeringsnota wordt de begroting geactualiseerd op de meest majeure ontwikkelingen in 2022. Daarmee is de begroting – op hoofdlijnen – actueel voor de ontwikkelingen per oktober 2022. Er blijft echter sprake van onzekerheden rond de begrotingsuitputting in 2022. Deze worden toegelicht. Allereerst gemeentebreed en vervolgens per programma.

#### *Gemeentebreed:*

- Op 3 november is afgesproken dat gemeentelijke werknemers, afhankelijk van hun inkomen, een eenmalige vergoeding van € 375,- of € 750,- ontvangen in 2022. Dit is niet begroot en heeft een effect van circa € 5 mln. Dit is verdeeld over alle beleidsprogramma's en de effecten worden gezien bij het jaarrekeningresultaat.
- De gevolgen van de energiecrisis zijn in 2022 nog relatief beperkt op de begrotingsuitvoering op exploitatie. Gemeentebreed wordt een nadeel van circa € 4 mln. voorzien. Dit heeft ondermeer betrekking op het energieverbruik bij de exploitatie van sportvoorzieningen, ambtelijke huisvesting en civieltechnische voorzieningen (verlichting, tunnels en gemalen). De afwijkingen vallen binnen de marges voor- en nadelen binnen programma's en de effecten worden gezien bij het jaarrekeningresultaat.
- In de eerste maanden van 2022 was Nederland in lockdown vanwege corona. De effecten van de coronacrisis op begroting zijn in 2022 van beperkte omvang. De begroting wordt geactualiseerd vanwege de nadelen op afvalstoffenverwerking (programma 3) omdat meer afval wordt ingezameld en verwerkt door het toegenomen thuiswerken. Daarmee is dit niet langer een aandachtspunt. De resterende mogelijke afwijkingen zijn beperkter van omvang.
- In de afgelopen jaren is sprake geweest van onderbesteding. Dit effect kan mogelijk ook in 2022 optreden. Door de coronacrisis en Oekraïne-crisis is er sprake van langere levertijden waardoor soms sprake kan zijn van een langere doorlooptijd. De gemeente streeft ernaar dit zoveel mogelijk te voorkomen.

#### *Mogelijke afwijkingen per beleidsprogramma:*

Naast de gemeentebrede ontwikkelingen, zijn op de diverse afzonderlijke programma's ontwikkelingen die kunnen leiden tot afwijkingen in de begrotingsuitvoering in 2022. Mogelijke afwijkingen van meer dan € 2,5 mln. worden toegelicht op de volgende beleidsprogramma's.

#### Programma 7 Werk en inkomen

- Op de bijstandsverlening wordt mogelijk een voordeel behaald als gevolg van lagere instroom. Dit hangt mede af van de ontwikkelingen in de laatste periode van 2022. Een eventueel voor- of nadeel op bijstandsverlening wordt volgens de gemeentelijke spelregels verrekend met de algemene reserve.
- Vanuit het programma Wio (Werk in Opdracht) helpt de gemeente inwoners die al lang geen baan meer hebben aan werk. De instroom van kandidaten voor re-integratie is lager dan begroot. Het gaat vooral om kandidaten die via werkontwikkeltrajecten bij Sociaal Werk zouden worden gere-integreerd. Hierdoor ontstaat tegelijkertijd een voordeel van € 5 mln. bij re-integratie omdat kosten niet worden gerealiseerd en een vergelijkbaar groot nadeel bij sociaal werk omdat daardoor de dekking niet wordt gerealiseerd.

#### Programma 14 Stadsdelen, Integratie en Dienstverlening

- Er wordt een negatief resultaat van totaal circa € 3,0 mln. verwacht. Dit resultaat kent diverse kleinere (<2,5 mln.) posten, waarvan het nadeel (€ 1,2 mln.) bij 14070 van het KCC de voornaamste oorzaak is. Dit als gevolg van impuls WorkForceManagement, extra inhuur en lagere doorbelasting van calls.

#### Programma 15 Financiën.

- Het Rijk informeert gemeenten jaarlijks medio december over actuele ontwikkelingen op het gemeentefonds. Dit geeft meer duidelijkheid over de exacte omvang van de gemeentefondsuitkering in het lopende jaar en extra dekking kan beschikbaar worden gesteld voor specifieke taken (dit betrof vorig

jaar € 29 mln.). Deze inzichten zijn niet voor medio december beschikbaar, maar moeten wel in het lopende jaar worden verantwoord. Dit kan leiden tot een begrotingsafwijking.

## **2. Begrotingsuitvoering Meerjaren Investeringsprogramma (MIP) in 2022**

Als onderdeel van de afwijkingenrapportage wordt een toelichting gegeven op mogelijke afwijkingen op investeringsprojecten in 2022 ten opzichte van de actuele begroting. Hierbij geldt dat afwijkingen van > € 2,5 mln. worden toegelicht. Naar de inzichten van oktober betreft dit de volgende:

### Programma 9 Buitenruimte

- Overbesteding renovatie Utrechtsebaan van € 4,5 mln.  
De renovatie van de Utrechtsebaan is in 2022 uitgevoerd en duurder uitgevallen door meerwerk en prijsstijging van materialen (ca. € 4,5 mln.). Het project vormt onderdeel van het meerjaren-programma Kunstwerken (MJPK). Op basis van de beschikbare dekking voor het MJPK wordt in 2023 aan de raad een geactualiseerd voorstel voor projectuitvoering voorgelegd. Excessieve prijsstijgingen worden mede bezien in relatie tot het fonds voor snelle prijsstijgingen. In de periodieke GRIP-rapportages wordt nadere inhoudelijke toelichting gegeven.
- Rioleringsprogramma: onderbesteding van € 9 mln.  
In de begroting is een investeringsvolume van € 24 mln. begroot. Naar actuele inzichten wordt hiervan orde grootte: € 9 mln. niet in 2022 besteed. Door leverings- en capaciteitsproblemen bij aannemers loopt de uitvoering van vervangingsprojecten vertraging op. Dit heeft overigens geen inhoudelijke budgettaire consequenties. De middelen blijven beschikbaar voor de projecten in latere jaren.

### Programma 15 Financiën

- Meer in erfpacht uitgegeven gronden.  
In erfpacht uitgegeven gronden worden als investering verantwoord (in boekhoudkundige termen: deze gronden worden op de gemeentelijke balans geactiveerd). In het meerjaren investeringsplan is een jaarlijks stabiele omvang van € 15 mln. begroot. Het volume zal dit jaar hoger zijn. Medio oktober betreft de uitgifte van gronden € 17 mln. Het hogere volume ten opzichte van het investeringsprogramma heeft geen budgettaire consequenties.