Registratienummer: **62446** / 62448

Raadsvoorstel

Datum vergadering:	4 juli 2024
Agendapunt:	24
Onderwerp:	Eerste Tussentijdse Rapportage 2024 Vaststellen van de 17e begrotingswijziging 2024
Portefeuillehouder:	wethouder Rien Wijdeven

Heesch, 21 mei 2024

Inleiding

Met deze rapportage informeren wij uw raad over ontwikkelingen die te maken hebben met de uitvoering van de begroting over 2024. Wij geven een uiteenzetting van de belangrijkste ontwikkelingen bij de realisatie van de voornemens.

Voorstel

1. De eerste tussentijdse rapportage 2024 vast te stellen en;
   a. Het saldo van de eerste tussentijdse rapportage vast te stellen op € 1.447.588,- voordelig;
   b. Dit voordeel van € 1.447.588 toe te voegen aan de reserve nog nader te bestemmen;
   c. Het structureel nadeel van € 114.732,- te verwerken in de begroting 2025.
2. De volgende budgettaire wijzigingen vast te stellen:
   a. Het afsluiten van een zestal kredieten.
3. De volgende mutaties op reserves vast te stellen;
   a. Winstneming grondexploitatie € 417.185 toe te voegen aan de reserve nog nader te bestemmen;
   b. Uit de grondexploitatie een bedrag van € 6.117 toe te voegen aan de reserve landschappelijke kwaliteitsverbetering;
   c. Uit de grondexploitatie een bedrag van € 42.500 toe te voegen aan de reserve compensatiefonds groen;
   d. Compensatie energielasten non-profit instellingen € 150.000 dekken uit de reserve nog te bestemmen;
   e. Kosten Jeugdzorg € 1.280.899 dekken uit de reserve Transities;
   f. Lagere kosten afvalinzameling € 66.303 toe te voegen aan de reserve afvalstoffenheffing.
4. De exploitatieverordening gemeente Bernheze 2003 intrekken met terugwerkende kracht per 10 mei 2024.

Argumenten

1.1 Op grond van de financiële verordening biedt het college jaarlijks ter vaststelling een 2-tal tussentijdse rapportage aan de raad aan.

Op basis van afspraken met uw raad is er een tweetal momenten in een jaar waarop het college beleidsmatige en financiële ontwikkelingen met u wil bespreken.

2.1 Op basis van de gemeentewet is alleen de raad bevoegd wijzigingen van beleid en budgetten (op programmaniveau) te wijzigen.

De gemeenteraad is volgens de gemeentewet het bevoegde orgaan voor het vaststellen van wijzigingen van beleid en budgetten. Voorgestelde wijzigingen die het programmabudget overschrijden zijn niet rechtmatig als daar geen besluit van uw raad onder ligt.

In deze rapportage worden alle bekende mutaties verzameld en gepresenteerd per programma. Het college is gemandateerd om binnen de budgetten van de programma's de uitvoering te realiseren. Bij (dreigende) overschrijding op deze programmabudgetten is verantwoording richting uw raad noodzakelijk.
Met het vaststellen van de budgettaire wijzigingen met een omvang van € 1.447.588 (€ 1.562.320 incidenteel voordeel en € 114.732 structureel nadeel), stelt u als raad de nieuwe omvang van de programma's vast.

Programma	Budget 2024 na wijziging	Mutatie tussentijdse rapportage incidenteel	Mutatie tussentijdse rapportage structureel	Budget 2024 na wijziging tussentijdse rapportage
Programma 1: Leefbare kernen	11.630.059	-597.133	45.531	11.078.457
Programma 2: Gezonde zorgzame gemeente	32.755.493	-383.480	89.317	32.461.330
Programma 3: Klimaatbestendig, biodivers en circulair	619.288	-72.516	12.474	559.246
Programma 4: Duurzame landbouw en economie	469.286	0	9.100	478.386
Programma 5: Weerbare en veilige samenleving	3.454.352	57.959	-329	3.511.982
Programma 6: Dienstverlening en sterke organisatie	14.427.156	-3.903	-32.261	14.390.992
Programma 7: Financiën	-63.355.634	-563.247	-9.100	-63.927.981
Resultaat 1e tussentijdse rapportage		**-1.562.320**	**114.732**	
Saldo (+ = nadelig / - = voordelig)		**-1.447.588**		

2.2 Op basis van de Besluit begroting en verantwoording (BBV) is een sluitende begroting of begrotingswijziging verplicht.
In het BBV is geregeld dat de provincie toezicht houdt op de ontwikkelingen van de financiële positie van de gemeente. De doelstelling van het financiële toezicht is om bij te dragen aan het voorkomen dat een gemeente een niet sluitende begroting aanlevert. Dit geldt ook voor wijzigingen op de begroting, zoals deze rapportage. De Provincie legt de focus vooral op structurele mutaties. Het structurele nadeel ad € 114.732 wordt verwerkt in de begroting 2025. Het

voordeel van deze eerste tussentijdse rapportage 2024 van € 1.447.588 voegen we toe aan de reserve nog nader te bestemmen.

3.1 Op grond van de financiële verordening en het BBV heeft de raad het budgetrecht voor mutaties op reserves.

In het kader van het budgetrecht van de raad is het van belang beschikkingen en dotaties op reserves expliciet aan de raad ter besluitvorming voor te leggen (deze mutaties maken al onderdeel uit/ zijn verwerkt in bijgaande rapportage). Hiermee heeft ook de accountant een toetsingskader bij haar controle op de jaarrekening inzake mutaties op reserves.

4.1 Verordening is vervallen als gevolg van de vaststelling programma kostenverhaal en financiële bijdragen in de raad van 18 april 2024

Als gevolg van de vaststelling van het programma kostenverhaal en financiële bijdragen is deze verordening niet meer van toepassing, en moet deze van rechtswege ingetrokken worden. Per abuis is dit beslispunt in de raad van 18 april niet meegenomen, dus wordt nu op deze manier formeel besloten.

Kosten en dekking

Het saldo van de eerste tussentijdse rapportage 2024 sluit op € 1.447.588,- voordeel. Dit voordeel voegen we toe aan de reserve nog nader te bestemmen. Het structurele nadeel van € 114.732,- verwerken we in de begroting 2025.

Bijlage(n): De bijlage(n) zijn digitaal beschikbaar.

- Eerste tussentijdse rapportage 2024 (66738)
- Raadsbesluit eerste tussentijdse rapportage 2024 (62449)

Burgemeester en wethouders,

Peggy Hurkmans
secretaris

Mark de Man
burgemeester