



Raadsvoorstel

Datum vergadering:	15 december 2022
Agendapunt:	
Onderwerp:	Eerste tussentijdse rapportage 2022 gemeente Bernheze
Portefeuillehouder:	wethouder Rien Wijdeven

Heesch, 8 november 2022

Inleiding

Met deze rapportage informeren wij uw raad over ontwikkelingen die te maken hebben met de uitvoering van de begroting over 2022. Wij geven een uiteenzetting van de belangrijkste ontwikkelingen bij de realisatie van de voornemens.

Voorstel

1. Vast te stellen de eerste tussentijdse rapportage 2022 en;
 - a. Het saldo van de eerste tussentijdse rapportage vast te stellen op € 1.719.323,- voordeel;
 - b. Het voordeel van € 1.719.323,- te storten in de reserve nog nader te bestemmen;
 - c. Het structureel nadeel van € 188.889,- te verwerken in de begroting 2023 en te dekken uit de reserve nog nader te bestemmen;
2. De volgende budgettaire wijzigingen vast te stellen:
 - a. Het afsluiten van 11 kredieten;
 - b. De termijn van een 3 kredieten te verlengen;
 - c. De restantbudgetten op de investeringen Vervangen hekwerken gemeentelijke sportparken Verbeteren akoestiek sporthal 't Vijfeiken en sportzaal Lindershof, Vervanging toplaag kunstgras Prinses Irene in Nistelrode, Vervanging kunstgrasveld KV Prinses Irene, Vervanging toplaag kunstgras VV HVCH, Vervanging kunstgrasveld MHC Heesch en Aanleg Tennispark Loosbroek over te hevelen naar 2023
 - d. De investering waterkunstgrasveld MHC Heesch ophogen met € 139.695,- inclusief btw.
 - e. De investering Realisatie Tennispark Loosbroek ophogen met € 164.649,-.
 - f. Ophogen van de investering renovatie drukriolering met € 100.000,- en deze te dekken uit de voorziening riolering;
 - g. De Xe begrotingswijziging van 2022 en de Xe begrotingswijziging van 2023 vast te stellen.
3. De volgende mutaties op reserves vast te stellen:
 - a. De mutaties budgetten afval voor een bedrag van € 236.384,- te onttrekken aan de reserve afval;
 - b. De dekking uit de reserve nog nader te bestemmen van € 30.000,- voor een subsidie aan de Eijnderic te laten vervallen;
 - c. De dekking uit de reserve nog nader te bestemmen van € 77.000,- voor kosten wachtgeldten wethouders te laten vervallen;
 - d. Het met € 30.000,- verlaagde budget Integrale toegang sociaal domein terug laten vloeien naar de reserve Transitie;
 - e. Ten behoeve van het krediet Realisatie tennispark Loosbroek een bedrag van € 24.222,- onttrekken aan de reserve nader te bestemmen;

- f. Aan de reserve Transitie een bedrag van € 98.923,- te doteren voor de terugvordering van het overschot egaliseringsreserve Wsw;
 - g. De terugbetaling vanuit de regionaal opgebouwde reserve regionale ontwikkelagenda van € 316.708,- toe te voegen aan de reserve Transitie;
 - h. De winstneming grondexploitatie € 11.187,- toe te voegen aan de reserve nog nader te bestemmen;
 - i. De lasten actualisatie complexen € 17.968,- te dekken uit de reserve landschapskwaliteitsverbetering
4. De volgende reserves en voorzieningen op te heffen of te vormen
- a. De voorziening degeneratie straatwerk glasvezel op te heffen, en het saldo van € 3.001,- te laten vrijvallen;
 - b. Een reserve Huisvesting gemeentehuis te vormen en de opbrengsten uit verhuur 2e verdieping gemeentehuis (boven de Pas) € 34.128,- hieraan toe te voegen.

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. Uw raad is in april geïnformeerd over het vervallen van de "eerste tussentijdse rapportage 2022".

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 € 1.719.323,- (voordeel), stelt u als raad de nieuwe omvang van de programma's vast.

Programma	Budget 2022 na wijziging	Mutatie tussentijdse rapportage incidenteel	Mutatie tussentijdse rapportage structureel	Budget 2022 na wijziging tussentijdse rapportage
Bestuur en ondersteuning	-44.252.701	-5.281.020	66.248	-49.467.473
Veiligheid	2.697.640	-39.267	0	2.658.373
Verkeer, vervoer en waterstaat	3.949.874	-262.161	7.565	3.695.278
Economie	616.427	-377.631	0	238.796
Onderwijs	2.428.583	24.739	-4.618	2.448.704
Sport, cultuur en recreatie	5.948.446	-68.003	101.755	5.982.198
Sociaal domein	26.271.706	3.096.076	-1.465	29.366.317
Volksgesondheid en milieu	2.086.264	946.225	-196	3.032.293
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	253.761	52.830	19.600	326.191
Saldo (+ = nadelig / - = voordelig)		-1.908.212	188.889	
Voordelig resultaat 2e tussentijdse rapportage		-1.719.323		

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. Voor 2022 geldt dat het voordeel ad € 1.719.323,- wordt gestort in de reserve Nog nader te bestemmen. Het structurele nadeel voor 2023 ad € 188.889,- verwerken we in de begroting 2023 en dekken we uit 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 Op grond van het BBV heeft de raad het recht om reserves en voorzieningen te vormen en op te heffen.

Op grond van het BBV heeft alleen de raad het de bevoegdheid om reserves en voorzieningen te vormen en op te heffen. Het is de raad die aan de reserves en voorzieningen een doel, bestemming of besteding geeft. Daarnaast is het aan de raad indien doel, bestemming of besteding heeft plaatsgevonden de reserve of voorziening weer op te heffen. Hiermee heeft ook de accountant een toetsingskader bij haar controle op de genomen besluiten inzake reserves en voorzieningen.

Kosten en dekking

Het voordelig saldo voor 2022 ad € 1.719.323,- van deze eerste tussentijdse rapportage 2022 storten we in de reserve Nog nader te bestemmen. Het structurele nadeel van € 188.889,- verwerken we in de begroting 2023 en dekken we uit de reserve Nog nader te bestemmen.

Vervolg

Niet van toepassing

Evaluatie

Niet van toepassing

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

- Eerste tussentijdse rapportage 2022 (djuma xxxx)
- Raadsbesluit eerste tussentijdse rapportage 2022 (djuma xxxxx)

Burgemeester en wethouders,

Peggy Hurkmans
Secretaries

Marieke Moorman
Burgemeester