Gemeente Geertruidenberg

Raadsvoorstel

Aan	:	Raad van Geertruidenberg
Raadsvergadering	:	22-07-2021
Agendanummer	:	
Datum collegebesluit	:	22-06-2021
Onderwerp	:	Tussenrapportage 2021-1

Voorstel

1. In te stemmen met de financiële toelichting zoals opgenomen in hoofdstuk 2 “toelichting op de financiële afwijkingen per programma” van de tussenrapportage 2021-1
2. In te stemmen met de daarmee gepaard gaande begrotingswijzigingen voor de begroting 2021-2024;
3. In te stemmen met de administratieve mutaties zoals opgenomen in de begrotingswijziging behorende bij de Turap 2021-1;
4. In te stemmen met de beslispunten 9,20,21 en 22 en kennis te nemen van de overige punten zoals opgenomen in tabel 3.1 “Toelichting op investeringen” van de tussenrapportage 2021-1;
5. In te stemmen met de punten 1,2, 5 en 8 en kennis te nemen overige punten van de toelichting op reserves en voorzieningen zoals opgenomen in tabel 4.1 en 4.2 van de tussenrapportage 2021-1;
6. Kennis te nemen van de prognose van de Vrije Algemene Reserve zoals opgenomen in hoofdstuk 5 van de tussenrapportage 2021-1;
7. Kennis te nemen van het verloop van de post onvoorzien zoals opgenomen in hoofdstuk 6 van de tussenrapportage 2021-1;
8. Het nadelig saldo van € 443.000 van deze tussenrapportage van 2021-1 tussentijds te salderen met de Vrije Algemene Reserve;
9. De begroting 2021-2024 dienovereenkomstig te wijzigen.

Inleiding
In deze 1e tussenrapportage (TURAP-1) van geven wij een doorkijk in de financiële ontwikkelingen van 2021. Peildatum van deze 1e tussenrapportage is tot medio mei 2021.

In het kader van “Lean and Mean” proces en rapporteren wij afwijkingen via de onderstaande wijze en indeling.

Onderdeel	Afwijkingen	Opmerkingen
Financiële mutaties	- Exploitatie afwijkingen op hoofdlijnen	- Baten en Lasten > € 10.000 met korte toelichting.
Investeringen	- Nieuwe investeringen - Investeringsplan 2021-2024 - Lopende investeringen	- Mutaties binnen de investeringen
Reserves en voorzieningen	- Mutaties na 31-12 - Mutaties Vrije Algemene Reserve (VAR)	- Mutaties van de reserves en voorzieningen
Bijzondere onderwerpen	- Ontwikkelingen en Projecten - Algemene Uitkering indien van toepassing - Stand onvoorzien	- Mutaties en voortgang

Zoals gebruikelijk rapporteren wij conform de eerdere tussenrapportages alleen op afwijkingen en mutaties.

Beoogd effect
In deze 1e tussenrapportage (TURAP-1) van geven wij een doorkijk in de financiële ontwikkelingen van 2021. Peildatum van deze 1e tussenrapportage is tot medio mei 2021.

Argumenten
1.1 De tussenrapportage 2021-1 is een financiële verantwoording over het uitgevoerde beleid van 2021
Met het vaststellen en openbaar maken van de tussenrapportage 2021-1 wordt financiële verantwoording afgelegd aan de gemeenteraad over de ontwikkelingen tot en met medio mei 2021.

2.1 In te stemmen met de financiële mutaties in de tussenrapportage 2021-1
Door het vaststellen van de financiële mutaties uit de tussenrapportage 2021-1 wordt inzicht gegeven op de wijze waarop financiële afwijkingen zijn ontstaan en doorwerken naar de begroting van 2021 en verder.

3.1 In te stemmen met de toelichting op de investeringen en de mutaties op de investeringen van de tussenrapportage 2021-1
In het kader van de vigerende wetgeving en rechtmatigheid dienen investeringen en mutaties in investeringen bekrachtigd te worden. Door deze mutaties in de tussenrapportages op te nemen zal de informatieverstrekking en de rechtmatigheid verder verbeterd worden.

4.1 In te stemmen met de mutaties op de reserves en voorzieningen 2021 die het gevolg zijn van de tussenrapportage van 2021-1
Als gevolg van onder meer nieuwe investeringen en mutaties in investeringen ontstaan mutaties in reserves en voorzieningen. Door de mutaties nu vast te stellen kunnen deze in de begroting verwerkt worden.

8.1 De tussenrapportage sluit met een resultaat van € 443.000 nadeel voor 2021
Voor 2021 wordt, op basis van de thans bekende informatie, een nadeel verwacht van € 443.000. Voorgesteld wordt om de saldi van deze tussenrapportage van 2021-1 vooralsnog met de vrije algemene reserve te salderen en dit resultaat vervolgens als uitgangspunt mee te nemen naar de tussenrapportage 2021-2.

9..1 De begroting 2021 te wijzigen en hiermee uitvoering te geven aan bovengenoemde beslispunten.
Alle bovengenoemde beslispunten en wijzigingen te verwerken in het kader van rechtmatigheid en de BBV wetgeving.

Kanttekeningen
1.1
Het niet laten vaststellen zorgt voor het niet kunnen voldoen aan de informatieplicht van de organisatie en het college.

1.2
Niet in stemmen met de correcties uit de Tussenrapportage 2021-1 kan leiden tot onrechtmatige uitgaven.

Financiën
We hebben alle budgetten geanalyseerd en stellen deze bij waar nodig; zowel positief als negatief. Daarmee verwachten we de voorspellende waarde van deze tussenrapportage verder te verbeteren in de opmaat naar de jaarrekening 2021.

Het saldo van deze tussenrapportage bedraagt voor 2021 € 433.000 nadelig. In de onderstaande tabellen treft u een historisch verloop aan van de begrotingssaldi. In de 1e tabel is het beginsaldo van de primitieve begroting opgenomen gevolgd door de mutaties als gevolg van tussentijdse raadsbesluiten.

Tabel 1		2021		2022		2023		2024
Primitieve begroting 2021 - 2024	V	40.000	V	166.000	V	129.000	V	125.000
Tussentijdse raadsbesluiten	N	19.000	N	72.000	N	48.000	N	88.000
Totalen voor aanvang Turap 2021-1	V	21.000	V	94.000	V	81.000	V	37.000

In tabel 2 is het financiële resultaat van de Turap 2021-1 opgenomen verdeeld in mutaties met een structureel en een incidenteel karakter.

Tabel 2		2021		2022		2023		2024
Mutaties Turap 2021-1 Structureel	N	21.000	V	15.000	V	14.000	N	22.000
Mutaties Turap 2021-1 Incidenteel	N	422.000	N	21.000				
Totalen na mutaties Turap 2021-1	**N**	**443.000**	**N**	**6.000**	**V**	**14.000**	**N**	**22.000**

De mutaties in de Turap 2021-1 zijn divers van aard. De detailinformatie over de mutaties is in hoofdstuk 2 opgenomen. In onderstaande tabel zijn de grootste afwijkingen opgenomen. Iedere afwijking is voorzien van een korte toelichting.

Structureel

Overhead personeel	15.000	N	Toename opleidingen en eigen risico dragerschap zw/wga
Verhuur gemeentelijke eigendommen	50.000	N	Verkoop pand Oude Haven, beëindiging verhuur
CJG Drimmelen Geertruidenberg	53.000	N	Toename begroting van de GR, o.a. CAO ontwikkelingen
BUIG Uitkering	43.000	V	Voordeel uitkering beschikking BUIG
Diverse mutaties	54.000	V	Saldo van diverse kleinere posten
Totaal	**21.000**	**N**	

Incidenteel

Hermenzeil	18.000	N	Verlenging van verkoopproces leidt tot kosten instandhouding
Toeristenbelasting, liggelden, verhuur panden, subsidies, kermis, evenementen	95.000	N	Vanwege Covid minder inkomsten of extra bijdrages aan diverse belanghebbenden. Bijvoorbeeld het doorbelasten van inzet medewerkers aan evenementen € 50.000.
Afwikkeling voorgaande jaren Jeugd	47.000	N	Over 2020 is vanuit Breda nog een afrekening ontvangen
Omgevingswet	18.000	N	Invoering omgevingswet vergt incidenteel budget voor 2021
Gemeentehuis	13.000	N	Extra inzet i.v.m. continuïteit dienstverlening
Opleidingen	30.000	N	Toename opleidingen in het kader van aantrekkelijk werkgeverschap.
CJG Drimmelen Geertruidenberg	12.000	N	Afrekening 2019
Overhead Bestuursondersteuning college van B&W	15.000	N	Advieskosten (juridisch)
Dierenparken	12.000	N	Subsidie kinderboerderij
Bijzondere bijstand	20.000	N	Bewindvoeringskosten
Diverse (administratieve) aanpassingen	142.000	N	Diverse budgetmutaties van beperkte omvang
Totaal	**422.000**	**N**	

Wij concluderen dat de incidentele tekorten zich vooral voordoen als gevolg van de Covid-pandemie.
De bovenstaande saldi zijn uiteraard indicatief. Feitelijk een eerste verkenning van de begrotingsramingen. Met name de omvangrijke “open-eind” regelingen zoals Jeugd, WMO en bijstand blijven onze aandacht houden.

In deze Turap wordt op een aantal onderdelen rekening gehouden met hogere lasten en lagere baten als gevolg van de Coronacrisis. Wat de invloed van de Coronacrisis uiteindelijk gaat worden is op basis van de huidige informatie absoluut niet in te schatten. In de komende maanden blijven wij de noodzakelijke budgetten monitoren en met uw raad delen.

De uitdaging voor de komende maanden ligt er in ieder geval de opdracht om het begrotingstekort voor 2021 te verminderen.

Op verschillende beleidsterreinen zijn beheersmaatregelen aangekondigd c.q. inmiddels ingevoerd. Daarnaast zullen wij de komende maanden terughoudend omgaan met niet noodzakelijke uitgaven, mede ook gelet op de prognoses van de toekomstige jaren.

Bij de jaarrekening 2020 wordt voorgesteld om een aantal bedragen over te hevelen naar 2021. De overheveling van deze bedragen is in de toelichting op deze Turap 2020-1 meegenomen. Daar waar specifieke besluitvorming noodzakelijk is (o.a. mutaties in investeringsbedragen of mutaties in reserves) wordt dit in de verschillende hoofdstukken van deze Turap 2021-1 toegelicht en als specifiek beslispunt opgenomen. Alle financiële afwijkingen zijn verwerkt in een begrotingswijziging.

Kredieten, tabel 3.1

Nr	Pr.	Jr.	Netto	BTW	VAT	Totaal	Rest.	Mutatie-Bedrag	Project afgerond	Krediet omschrijving	Beslispunt
1	1	2021							Nee	Voorzieningen centrum Geertruidenberg	Nvt *2
2	1	2021	200.000			200.000	*1		Nee	Verstrekking startersleningen SVN	Nvt *2
3	1	2021	pm			pm	*3		Nee	Uitvoering project Donge-oevers	Nvt *2
4	1	2021	258.840		23.296	282.136			Nee	Rehabilitatie wegen	Nvt *2
5	1	2021	45.000		4.050	49.050	*1		Nee	Vervanging beter buiten-app	Nvt *2
6	1	2021	20.000		1.800	21.800			Nee	Gier/watertank tractor	Nvt *2
7	1	2021	170.000		15.300	185300			Nee	OV: armaturen 2021	Nvt *2
8	1	2021	10.000		900	10.900			Nee	OV: lichtmasten 2021	Nvt *2
9	1	2021	735.000		66.150	801.150	*7	53.800	Nee	Investeringen conform VGRP+ 2017 t.b.v. 2021	Het kredietbedrag voor 2021 met € 53.800 verhogen tot bedrag van € 788.800 netto.
10	1	2021	205.000		18.450	223.450	*1		Nee	Vervanging mechanisch 2021	Nvt *2
11	3	2021	150.000	31.500		181.500	*1 *6		Nee	Renovatie voetbalvelden	Nvt *2
12	4	2021	89.500	18.795		108.295	*1 *5		Nee	Extra krediet gevelbeplating Biekorf & Vuurvlinder	Nvt *2
13	7	2021	14.389		1.295	15.684	*1		Nee	Vervanging schaftkeet	Nvt *2
14	7	2021	29.851		2.687	32.538	*1		Nee	Vervanging dranghekken aanhanger	Nvt *2
15	7	2021	40.000	3.852		43.852	*4		Nee	Mobile devices 2021	Nvt *2
16	7	2021	25.000	2.408		27.408			Nee	Vervangingsinvesteringen hardware en software	Nvt *2
17	7	2021	138.000			138.000			Nee	21 Gem. digitaal plan 1-jaar	Nvt *2
18	7	2021	20.000			20.000			Nee	21 Fietspad Groenedijk voorbereiding en uitvoering	Nvt *2
19	7	2021	36.000			36.000			Nee	21 Verleggen kabels en leidingen riolering tbv a27	Nvt *2
20	1	2016	4.000			4.000			Nee	Herontwikkeling Schonckplein	Het krediet met € 4.000 verhogen. Extra budget nodig vanwege uitgebreidere onderzoek n.a.v. amendement raad zoektocht supermarkt
21	1	2020	215.000			215.000			Nee	Uitvoeren werkzaamheden 2019 en 2020 Baggerplan	Uitvoering conform collegebesluit 03-03-2020 en Baggerplan
22	4	2021	14.876	3.124		18.000			Nee	21 Hekwerk sportvelden Dongemond College	Akkoord met Collegebesluit 20-4
23	7	2021	29.851		2.687	32.538			Nee	21 Vervanging dranghekkenwagen	Nvt *2

In tabel 3.1, in hoofdstuk 3 zijn de mutaties en de beslispunten van voor de kredieten opgenomen. Wij vragen u om akkoord te gaan met de voorgestelde besluiten bij de regels 9, 20, 21 en 22.

Reserves en voorzieningen

Tabel 4.1

Nr.	Reserves	V/N	Mutatie 2021-1
1	Reserve Bomenfonds	V	51.000
2	Reserve Klimaatmiddelen jrr 2019 (K)	N	90.000

Tabel 4.2

Nr.	Voorziening	V/N	Mutatie 2021-1
3	Voorziening baggeren	-	215.000
4	Voorziening geprogrammeerd onderhoud wegen	-	837.600
5	Voorziening dubieuze debiteuren SOZA	V	80.000
6	Voorziening afvalstoffenheffing	-	pm
7	Voorziening onderhoud gebouwen	-	287.000
8	Voorziening riolering	N	22.000

N is een Nadeel voor het saldo van de voorziening / reserve, V is een voordeel voor het saldo van voorziening / reserve en – is een budgettair neutrale verschuiving binnen de voorziening.

De raad wort gevraagd om in te stemmen met de mutaties van de reserves, nummer 1 en 2. De voorzieningen 3,4 en 7 zijn conform de onderhoudsplannen en betreffen verschuivingen in de tijd. U wordt gevraagd in te stemmen met de mutaties 5 en 8. Wat betreft de ontwikkelingen met betrekking tot de Voorziening afvalstoffenheffing krijgt u in de loop van het jaar nog een apart voorstel. Meer informatie treft u aan in hoofdstuk 4.

Graag vernemen wij of u met deze Turap 2021-1 kunt instemmen.

Wij hopen u hiermede voldoende geïnformeerd te hebben.

Het college van burgemeester en wethouders

Bijlagen

- 1e Tussenrapportage Turap 2021-1
- Concept begrotingswijziging ligt ter inzage bij de griffie

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij vaststelling aan.

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van Geertruidenberg,

de secretaris, de burgemeester,

R.C.J. Nagtzaam M. Witte

Nummer: ….

De raad van de gemeente Geertruidenberg;

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Geertruidenberg van 22 juni 20201

Besluit:

1. In te stemmen met de financiële toelichting zoals opgenomen in hoofdstuk 2 “toelichting op de financiële afwijkingen per programma” van de tussenrapportage 2021-1
2. In te stemmen met de daarmee gepaard gaande begrotingswijzigingen voor de begroting 2021-2024;
3. In te stemmen met de administratieve mutaties zoals opgenomen in de begrotingswijziging behorende bij de Turap 2021-1;
4. In te stemmen met de beslispunten 9,20,21 en 22 en kennis te nemen van de overige punten zoals opgenomen in tabel 3.1 “Toelichting op investeringen” van de tussenrapportage 2021-1;
5. In te stemmen met de punten 1,2, 5 en 8 en kennis te nemen overige punten van de toelichting op reserves en voorzieningen zoals opgenomen in tabel 4.1 en 4.2 van de tussenrapportage 2021-1;
6. Kennis te nemen van de prognose van de Vrije Algemene Reserve zoals opgenomen in hoofdstuk 5 van de tussenrapportage 2021-1;
7. Kennis te nemen van het verloop van de post onvoorzien zoals opgenomen in hoofdstuk 6 van de tussenrapportage 2021-1;
8. Het nadelig saldo van € 443.000 van deze tussenrapportage van 2021-1 tussentijds te salderen met de Vrije Algemene Reserve;
9. De begroting 2021-2024 dienovereenkomstig te wijzigen.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 22 juli 2021,

Geertruidenberg,

de raad voornoemd,

de griffier, de voorzitter,

drs. K.M.C. Millenaar-Rammelaere M. Witte