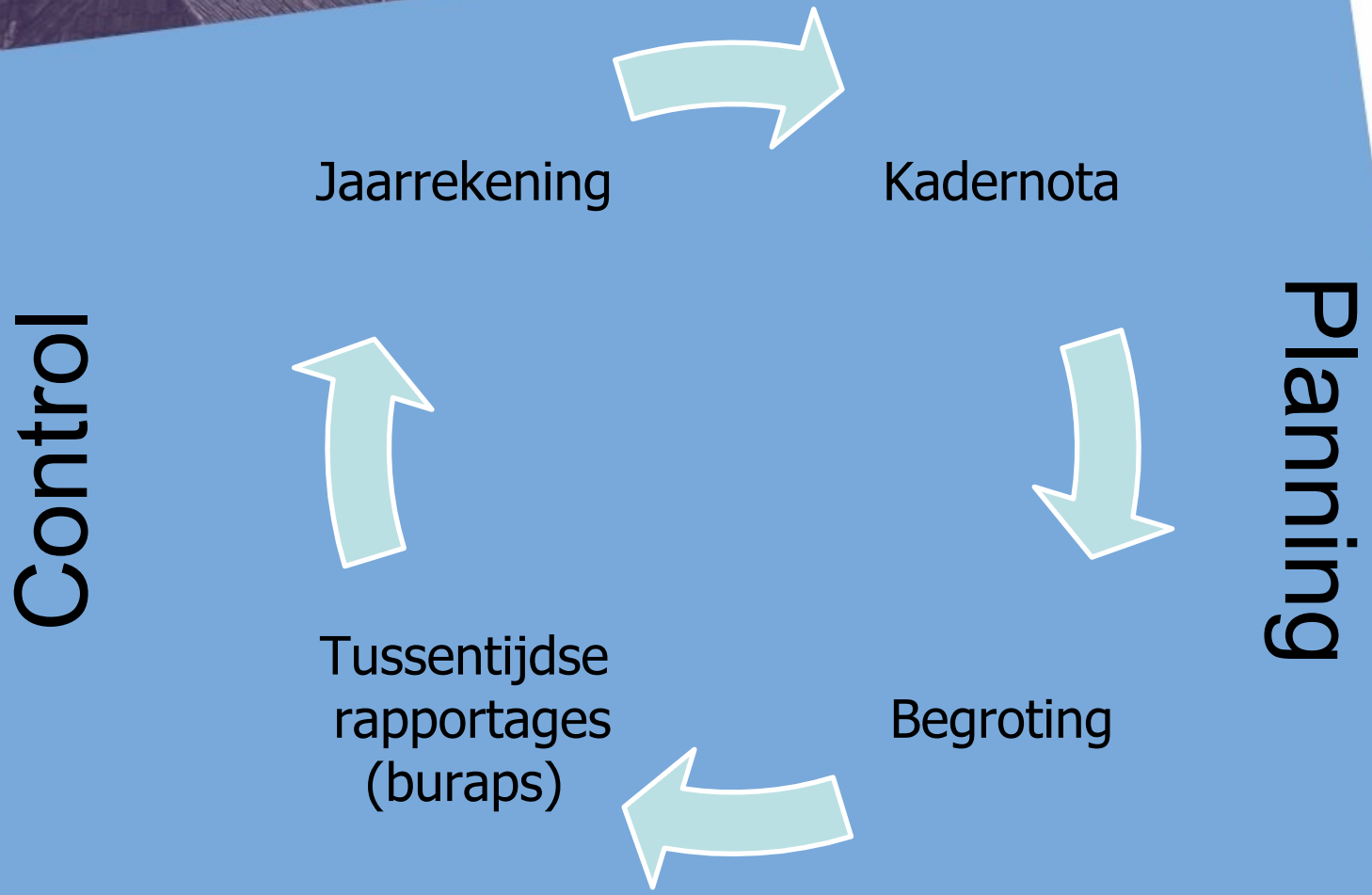


Werkbijeenkomst 15 juni 2021

15 juni 2021

Michel Jansen en Maryse Toonen
Team Financiën

Planning & Control cyclus



gemeente Grave

Planning & Control cyclus

Planning & Control

- Jaarrekening 2020 (raad juli)
- 1e Bestuursrapportage 2021 (raad juli)



Jaarrekening 2020

Cijfers

- Resultaat: positief saldo na resultaatbestemming € 1.736.000 (Inclusief budgetoverhevelingen)
- Het resultaat vóór bestemming is € 2.483.000
- Voorstel het positief saldo na bestemming toe te voegen aan de algemene reserve
- Verbeterde financiële positie



Jaarrekening 2020 analyse

	Programma	Primitieve begroting	Begroting na wijziging	Realisatie	Saldo
1	Dienstverlening, veiligheid en bestuur	-2.638	-2.815	-2.824	-9
2	Openbare ruimte	-2.724	-1.985	-831	1.154
3	Bouwen, wonen en milieu	-864	-1.038	-650	388
4	Kind, cultuur en sport	-2.603	-2.843	-2.349	494
5	Maatschappelijke zaken	-11.187	-11.738	-11.655	83
6	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	22.296	22.948	23.081	133
6	Overhead	-4.199	-4.210	-4.160	50
6	Vennootschapsbelasting	0	0	0	0
6	Onvoorzien	-26	0	0	0
	Lasten & Baten	**-1.945**	**-1.681**	**612**	**2.293**
	Mutaties reserves				
	Lasten	-25	-25	-171	-146
	Baten	1.569	2.317	2.041	-277
	Saldo mutaties reserves	**1.544**	**2.292**	**1.870**	**-423**
	Gerealiseerd resultaat	**-401**	**611**	**2.482**	**1.870**

gemeente Grave



Jaarrekening 2020 analyse

Toelichting op het rekening resultaat 2020:			
	Begroot resultaat	611	V
1	Additionele storting APPA voorziening	-65	N
2	Verkeer, vervoer en waterstaat: lagere kapitaallasten i.v.m. niet afronden	98	V
2	Rioolbeheer: storting i.v.p. aanwending voorziening	-170	N
2	Gemeentelijke eigendommen: verkoop van Katrien en gronden + uitstel werkzaamheden St. Vincentiuskerk Velp	995	V
3	Omgevingswet: uitstel invoeringsdatum	156	V
3	Bouwvergunningen: hogere leges opbrengsten + opbrengsten anterieure	171	V
4	Basisonderwijs huisvesting: BGE de Sprankel + rentevoordeel afschrijvingen	185	V
4	Monumenten + Project Zuidwaterlinie: vertraging door corona	163	V
4	Sportpark Kranenhof	63	V
6	Compensatie coronamaatregelen vanuit het Rijk	386	V
6	Algemene uitkering: decentrale uitkeringen decembercirculaire 2020	100	V
	Mutaties reserves	-423	N
	Overig	212	V
		2.482	V

gemeente Grave



Jaarrekening 2020

Voorgestelde budgetoverhevelingen voor een totaal bedrag van € 747.000
(bijlage 1: op pag. 177 Jaarrekening 2020)

- Primair zijn budgetoverhevelingen incidenteel,
- MAAR er kunnen altijd situaties ontstaan door uitstel van wetgeving, zoals bijvoorbeeld de omgevingswet, dat het overhevelen een structureel karakter krijgt. Het streven is: juist begroten.



Jaarrekening 2020

Progr	Omschrijving	Bedrag	Eerder overgeheveld
1	Inwonersraadpleging	26.010	
2	Extra subsidie St. Promotie Grave	10.000	
2	Uitvoering Toeristische visie	40.000	Ja
2	Planmatig onderhoud eigenaar	45.000	
3	Implementatie omgevingswet	156.393	Ja
3	Uitvoeringskosten Duurzaamheidsbeleid en Energievisie	18.000	
3	Verkenning ruimtelijk kader Werflocatie Grave	20.000	
3	Toezicht aanleg glasvezel	20.319	
4	Project Zuiderwaterlinie	49.172	Ja
4	Erfgoedbeleving Zuiderwaterlinie	34.058	
4	Kerkenvisie 2019	21.678	Ja
4	ZWL Beleg van Grave	16.855	
4	Ondersteuning veerpont	2.500	Ja
4	Sportpark Kranenhof	37.140	Ja
5	GIDS-middelen (Impuls Kansrijke Start)	4.290	Ja
5	Decentralisatie-Uitkering brede aanpak dak-en thuisloosheid	17.628	
5	Regionale Transformatiemiddelen Jeugd	124.584	Ja
6	Corona stelpost	168.862	
	Totaal	**€ 812.489**	**435.757**
	Beschikking over reserve	**€ 65.000**	
	Netto-overheveling	**€ 747.489**	

gemeente Grave



Jaarrekening 2020

Voorbehoud:

- Jaarrekening 2020 is nog niet goedgekeurd door accountant en controle is nog niet afgerond, (verwacht vóór 1 augustus)



Jaarrekening 2020

Risico:

- Het saldo van de Jaarrekening *kan* nog wijzigen afhankelijk van de controle!!!
- Niet tijdig aanleveren bij Provincie en CBS (uiterlijk 15 juli)



Jaarrekening 2020

Proces:

- Uitstel van aanlevering aangevraagd bij Binnenlandse zaken en Provincie, (ter voorkoming van mogelijkheid tot opschorting van de algemene uitkering).



Jaarrekening 2020

Verbeterde financiële positie en financiële kengetallen:

Kengetal	Realisatie 2020	Begroot 2020	Realisatie 2019
Netto schuldquote	63%	118%	65%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	61%	117%	63%
Solvabiliteitsratio	32%	23%	33%
Grondexploitatie	3%	4%	4%
Structurele exploitatieruimte	6%	-4%	-2%
Belastingcapaciteit	100%	105%	99%



Jaarrekening 2020

- Netto schuldquote is gedaald en bijna gehalveerd tov wat verwacht werd in 2020
- De solvabiliteit is ongeveer gelijk gebleven terwijl de verwachting was dat deze zou dalen in 2020
- Door het positieve resultaat van 2020 toe te voegen aan de Algemene Reserve zal de solvabiliteit toenemen.

gemeente Grave



Jaarrekening 2020

- Hoewel sprake was van een negatieve begrotingsruimte in 2020, blijkt dit mee te vallen nu bij de Jaarrekening 2020.
- We benutten niet de maximale OZB capaciteit, waardoor hier nog speelruimte zit.

gemeente Grave



1e Bestuursrapportage 2021



1e Bestuursrapportage 2021

1e bestuursrapportage 2021:

- Actualisatie lopende begroting 2021
- Periode januari tot en met maart 2021
- Totaalsaldo alle mutaties € 76.000 nadelig
- Begrotingstekort 2021 wordt hierdoor nadeliger € 1.115.000
- Dit was na 9 maart 2021 na de herstelbegroting € 1.040.000 nadelig

1e Bestuursrapportage 2021

Oorzaak nadelig saldo vnl:

Programma 1 Dienstverlening, veiligheid en bestuur:

- Nadeel € 95.000 (structureel, aflopend) in verband met wachtgeldverplichtingen vertrek burgemeester

1e Bestuursrapportage 2021

Proces:

- 1e behandeling in college 18 mei
- Stuurgroep afstemming op 26 mei
- Definitieve vaststelling in college op 1 juni



1e Bestuursrapportage 2021

Voorstel:

Begroting 2021 bijstellen conform de voorliggende 1e Bestuursrapportage 2021



Vragen?

?

gemeente Grave