Registratienummer: **33437** / 33439

Raadsvoorstel

Datum vergadering:	6 juli 2023
Agendapunt:	15
Onderwerp:	Eerste tussentijdse rapportage 2023 gemeente Bernheze Vaststellen van de 9e begrotingswijziging 2023
Portefeuillehouder:	wethouder Rien Wijdeven

Heesch, 23 mei 2023

Inleiding

Met deze rapportage informeren wij uw raad over ontwikkelingen die te maken hebben met de uitvoering van de begroting over 2023. Wij geven een uiteenzetting van de belangrijkste ontwikkelingen bij de realisatie van de voornemens.

Voorstel

1. De eerste tussentijdse rapportage 2023 vast te stellen en;
   a. Het saldo van de eerste tussentijdse rapportage vast te stellen op € 81.664,- nadelig;
   b. Dit nadeel incidenteel te dekken door de inzet van de stelpost accres € 81.664,-;
   c. Het structureel nadeel van € 389.378,- te verwerken in de begroting 2024;
2. De volgende budgettaire wijzigingen vast te stellen:
   a. Het afsluiten van 9 kredieten;
   b. Ophogen krediet Herinrichting Kerkstraat met € 57.500,- en de afschrijvingslasten van € 1.917,-;
3. De volgende mutaties op reserves vast te stellen:
   a. Afschrijving Kromstraat 2 € 71.084,- te dekken uit de bestemmingsreserve afschrijving Kromstraat 2;
   b. Inhaalafschrijving duo-fietsen € 11.034,- dekken uit de reserve Transities;
   c. Lagere winstneming bouwgrondexploitaties € 1.127.729,- minder storten in de reserve nog nader te bestemmen;
   d. Dotatie vanuit de bouwgrondexploitatie van € 53.112,- storten in de reserve landschapskwaliteitsverbetering;
   e. Dekking van de hogere kosten afvalstoffendienst uit de reserve afvalstoffenheffing voor € 70.446,-;
   f. Dekking kosten Attero € 311.883 dekken uit de reserve afvalstoffenheffing;
   g. Dekking bijdrage hogere kosten BSOB € 16.439,- dekken uit de reserve afvalstoffenheffing;
   h. Dekking van de meerkosten jeugdhulp te dekken uit de reserve Transities voor € 450.714,-;
   i. Dekking van de meerkosten WMO te dekken uit de reserve Transities voor € 111.997,-;
4. De volgende reserve te vormen:
   a. De bestemmingsreserve afschrijving Kromstraat 2 met een saldo van € 1.777.098,- en deze te dekken uit de reserve nog nader te bestemmen;

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 € 81.664,- (€ 307.714 incidenteel voordeel en € 389.378 structureel nadeel), stelt u als raad de nieuwe omvang van de programma's vast.

Programma	Budget 2023 na wijziging	Mutatie tussentijdse rapportage incidenteel	Mutatie tussentijdse rapportage structureel	Budget 2023 na wijziging tussentijdse rapportage
Programma 1: Leefbare kernen	8.300.874	1.013.531	153.061	9.467.466
Programma 2: Gezonde zorgzame gemeente	30.398.772	574.912	200.450	31.174.134
Programma 3: Klimaatbestendig, biodivers en circulair	673.715	332.545	48.519	1.054.779
Programma 4: Duurzame landbouw en economie	390.820	1.391	0	392.211
Programma 5: Weerbare en veilige samenleving	3.016.161	-1.477	-217	3.014.467
Programma 6: Dienstverlening en sterke organisatie	12.566.000	68.006	116.980	12.750.986
Programma 7: Financiën	-55.346.342	-2.296.622	-129.415	-57.772.379

Programma	Budget 2023 na wijziging	Mutatie tussentijdse rapportage incidenteel	Mutatie tussentijdse rapportage structureel	Budget 2023 na wijziging tussentijdse rapportage
Resultaat 1e tussentijdse rapportage	**0**	**-307.714**	**389.378**	**81.664**
Inzet stelpost accres (mutatie programma 7 financiën)		**-81.664**		
Saldo (+ = nadelig / - = voordelig)		**0**		

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 2023 geldt dat het structurele nadeel voor 2023 ad € 389.378,- wordt verwerkt in de begroting 2024. Het nadeel van deze 1e tussentijdse rapportage 2023 van € 81.664,- dekken wij uit de stelpost acress.

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 saldo van de eerste tussentijdse rapportage 2023 sluit op € 81.664,- nadeel. Dit nadeel dekken we uit de stelpost accres. Het structurele nadeel van € 389.378,- verwerken we in de begroting 2024.

Vervolg
Niet van toepassing

Evaluatie
Niet van toepassing

Bijlage(n): De bijlage(n) zijn digitaal beschikbaar.
- Eerste tussentijdse rapportage 2023
- Raadsbesluit eerste tussentijdse rapportage 2023

Burgemeester en wethouders,

Peggy Hurkmans
secretaris

Antoine Walraven
waarnemend burgemeester