

Raadsvoorstel

Datum vergadering:	14 december 2023
Agendapunt:	26
Onderwerp:	Tweede Tussentijdse rapportage 2023 Vaststellen van de 15 ^e begrotingswijziging 2023 en 5 ^e begrotingswijziging 2024
Portefeuillehouder:	wethouder Rien Wijdeven

Heesch, 31 oktober 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 tweede tussentijdse rapportage 2023 vast te stellen en;
 - a. Het saldo van de tweede tussentijdse rapportage vast te stellen op € 946.560,- nadelig;
 - b. Dit nadeel incidenteel te dekken door de inzet van de stelpost accres a € 946.560,-;
 - c. Het structureel voordeel van € 19.655,- te verwerken in de begroting 2024 en dit te dekken uit de reserve nog nader te bestemmen;
2. De volgende budgettaire wijzigingen vast te stellen:
 - a. De voorgenomen investering "Opzetten innovatieomgeving met bedrijfsleven en onderwijs" geen uitvoering aan geven;
 - b. De termijn van uitvoering van een vijftal kredieten verlengen;
 - c. De restantbudgetten op de investeringen "Waterveld 2 MHC Heesch" en "Vervanging toplaag kunstgrasveld VV HVCH" over te hevelen naar 2024
 - d. De Xe begrotingswijziging van 2023 en de Xe begrotingswijziging van 2024 vast te stellen;
3. De volgende mutaties op reserves vast te stellen:
 - a. Per saldo de winstneming bouwgrondexploitatie € 333.500,- te storten in de reserve nog nader te bestemmen;
 - b. Lagere storting reserve landschapskwaliteitsverbetering € 95.669,- als gevolg van bijstelling verkopen;
 - c. Lagere beschikking over de reserve nog nader te bestemmen € 8.954,- als gevolg van lagere uitgaven Gezond en Actief Leven Akkoord;
 - d. Dekken van diverse lasten op afval uit de reserve afvalstoffenheffing € 99.240,-;
 - e. Toevoegen overschot reserve beschermd wonen aan de reserve Transitie € 316.708,-;
 - f. Per saldo dekken van uitgaven Wegwijzer, Jeugdbudget, begeleiding/dagbesteding en huishoudelijke verzorging uit de reserve transitie voor € 999.314,-;
 - g. Lagere beschikking uit reserve maatschappelijk ondersteuningsfonds € 26.822,- als gevolg van lagere uitgaven;
 - h. Het college mandateren om te beschikken over de nog te vormen egaliseringsreserve (bij de jaarrekening 2023) Kosten opvang vluchtelingen.

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 € 946.560,-, stelt u als raad de nieuwe omvang van de programma's vast.

Programma	Budget 2023 na wijziging	Mutatie tus- sentijdse rapportage incidenteel	Mutatie tus- sentijdse rapportage structureel	Budget 2023 na wijziging tussentijdse rapportage
1: Leefbare kernen	10.965.712	579.925	16.758	11.562.395
	29.800.700	163.718	26.823	29.991.241
2: Gezonde zorgzame gemeente				
3: Klimaatbestendig, biodivers en circulair	592.875	370.759	0	963.634
4: Duurzame landbouw en economie	392.211	-2.000	0	390.211
5: Weerbare en veilige samenleving	3.031.907	10.000	0	3.041.907
6: Dienstverlening en sterke organisatie	12.909.405	1.004.895	-33.236	13.881.064
7: Financiën	-57.692.810	-1.161.082	-30.000	-59.651.793
Resultaat 2^e tussentijdse rapportage	0	966.215	-19.655	946.560
Inzet stelpost accres (mutatie programma 7 financiën)		-946.560		
Saldo		0		
(+ = nadelig / - = voordelig)				

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 voordeel voor 2023 ad € 19.655,- wordt verwerkt in de begroting 2024. Het totale nadeel van deze tweede tussentijdse rapportage 2023 van € 946.560,- dekken wij uit de stelpost accres.

2.3 Termijn van uitvoering voor kredieten is 2 jaar.

Door omstandigheden is het niet altijd mogelijk binnen een termijn van 2 jaar de uitvoering van kredieten te laten plaatsvinden. Daar waar nodig en noodzakelijk is het aan de raad om de termijn hiervan te verlengen.

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.

Kosten en dekking

Het saldo van de tweede tussentijdse rapportage 2023 sluit op € 946.560,- nadeel. Dit nadeel dekken we uit de stelpost accres. Het structurele voordeel van € 19.655,- verwerken we in de begroting 2024 en dit te dekken uit de reserve nog nader te bestemmen.

Vervolg

Niet van toepassing

Evaluatie

Niet van toepassing

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

- Tweede tussentijdse rapportage 2023 (46446)
- Raadsbesluit tweede tussentijdse rapportage 2023 (43421)

Burgemeester en wethouders,



Peggy Hurkmans
secretaris



Antoine Walraven
waarnemend burgemeester