Registratienummer: **1611543**

Raadsvoorstel	
Datum vergadering:	16 december 2021
Agendapunt:	15
Onderwerp:	Tweede tussentijdse rapportage 2021 Vaststellen 21e begrotingswijziging 2021 en 2e begrotingswijziging 2022
Portefeuillehouder:	wethouder Rien Wijdeven

Heesch, 19 oktober 2021

Inleiding

Met deze rapportage informeren wij uw raad over ontwikkelingen die te maken hebben met de uitvoering van de begroting over 2021. Wij geven een uiteenzetting van de belangrijkste ontwikkelingen bij de realisatie van de voornemens.
Ook nu nog drukt de Coronacrisis een stempel op de ontwikkelingen en uitvoering van de begroting 2021. In 2021 zijn de coronamaatregelen stapsgewijs versoepelt. Vanaf 25 september is er een einde gekomen aan de anderhalvemetersamenleving. Dit betekent echter niet dat de coronapandemie voorbij is. De toekomstige effecten zijn niet in te schatten.

Voorstel

1. In te stemmen met de tweede tussentijdse rapportage 2021.
2. De volgende budgettaire wijzigingen vast te stellen:
   a. Het saldo van de tweede tussentijdse rapportage vast te stellen op € 578.575,- voordeel;
   b. Het voordeel van € 578.575,- toe te voegen aan de reserve nog nader te bestemmen;
   c. Het structureel voordeel van € 2.750,- te verwerken in de begroting 2022 en toe te voegen aan de reserve nog nader te bestemmen;
   d. Het afsluiten van een zevental kredieten;
   e. De termijn van een negental kredieten te verlengen;
   f. De 21e begrotingswijziging van 2021 en de 2e begrotingswijziging van 2022 vast te stellen.
3. De volgende mutaties op reserves vast te stellen:
   a. De onttrekking uit reserve nog nader te bestemmen van € 125.000,- ten behoeve van het investeringsbudget Ecologische Verbindingszones corrigeren naar de Reserve uitvoering reconstructie agrarische sector;
   b. Onttrekking aan de Reserve Landschappelijke kwaliteitsverbetering voor een bedrag van € 45.538,- als gevolg van een lagere opbrengst aan kwalificerende grondverkopen;
   c. Dotatie aan de reserve nog nader te bestemmen voor een bedrag van € 39.135,- als gevolg van hogere winstneming bouwgrondexploitatie;
   d. Dotatie aan de reserve Transities van € 69.222,- als gevolg van terugvordering overschot egalisatiereserve Wsw;
   e. De mutaties budgetten afval voor een bedrag van € 431.740,- te doteren aan de Reserve afval.
4. De restantbudgetten ultimo 2021 van de investeringen Vervanging toplaag kunstgrasveld MHC Heesch, vervanging toplagen kunstgrasvelden KV Altior en KV Prinses Irene overhevelen naar 2022.

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 zijn 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 bevoegd orgaan voor het vaststellen van wijzigingen van beleid en budgetten te wijzigen. Voorgestelde wijzigingen die het programmabudget overschrijden zijn niet rechtmatig als daar geen besluit van uw raad onder ligt.

In deze rapportage worden alle aangeleverde 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 € 578.575,- (voordeel), stelt u als raad ook de nieuwe omvang van de programma's vast.

Programma	Budget 2021 na wijziging	Mutatie tussentijdse rapportage incidenteel	Mutatie tussentijdse rapportage structureel	Budget 2021 na wijziging tussentijdse rapportage
Bestuur en ondersteuning	- 43.119.413	- 1.152.240	1.205	- 44.270.448
Veiligheid	2.627.209	0	0	2.627.209
Verkeer, vervoer en waterstaat	3.986.774	- 9.880		3.976.894
Economie	757.629	90.764		848.393
Onderwijs	2.455.024	- 677		2.454.347
Sport, cultuur en recreatie	5.991.552	- 339.013	- 3.955	5.648.584
Sociaal domein	24.997.834	901.687		25.899.521
Volksgezondheid en milieu	2.039.389	- 86.916		1.952.473
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	746.085	20.450		766.535
Saldo (+ = nadelig / - = voordelig	**482.083**	**- 575.825**	**- 2.750**	**- 96.492**
Voordelig resultaat 2e tussentijdse rapportage		**- 578.575**		

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 2021 geldt dat het voordeel ad € 578.575,- wordt gestort in de reserve Nog na-

der te bestemmen. Het structurele voordeel voor 2022 ad € 2.750,- verwerken we in de begroting 2022 en voegen we ook toe aan 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 Besluitvorming door gemeenteraad is noodzakelijk om BTW op uitgaven in 2022 op deze investeringen te kunnen declareren bij SPUK Sport.

Sinds 1 januari 2019 kunnen gemeenten de btw die hen in rekening wordt gebracht voor investeringen in sport niet meer in aftrek brengen. Om de ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties te stimuleren, kunnen gemeenten sinds die datum gebruikmaken van de Regeling specifieke uitkering stimulering sport (SPUK sport). Uw raad stelde met vaststelling van de begroting 2020 investeringsbudgetten beschikbaar voor vervanging van de toplaag kunstgrasveld MHC Heesch en de vervanging van de toplagen kunstgrasvelden KV Altior en KV Prinses Irene. De verwachting is dat deze investeringen ultimo 2021 nog niet volledig zijn afgerond. Om de btw die over 2022 in rekening wordt gebracht te kunnen declareren bij de SPUK sport 2022 dient u als raad voor 31 december 2021 te besluiten dat de restantkredieten ultimo 2021 worden overgeheveld naar 2022.

Risico's

Niet van toepassing

Kosten en dekking

Het voordeling saldo voor 2021 ad € 578.575,- van deze tweede tussentijdse rapportage 2021 storten we in de reserve Nog nader te bestemmen. Het structurele voordeel van € 2.750,- verwerken we in de begroting 2022 en storten we ook in 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 2021 (verseon 1615530)
- Raadsbesluit tweede tussentijdse rapportage 2021 (verseon 1611548)

Burgemeester en wethouders,

Peggy Hurkmans
secretaris

Marieke Moorman
burgemeester