

Raadsvoorstel

Datum vergadering:	29 oktober 2020
Agendapunt:	12
Onderwerp:	2e tussentijdse rapportage 2020 gemeente Bernheze Vaststellen 22 ^e begrotingswijziging 2020 Vaststellen 3 ^e begrotingswijziging 2021
Portefeuillehouder:	Rien Wijdeven

Heesch, 22 september 2020

Inleiding

Bij de vorige rapportage hebben we melding gemaakt van de ingezette acties en maatregelen in het kader van de coronacrisis. We hanteerden een handelingsperspectief langs vier prioriteiten: Voorkomen besmetting, zorg voor de zwakkeren, voorkomen maatschappelijke onrust en voorkomen van economische schade.

Deze ingezette lijn is voor onze gemeente de leidraad geweest om contacten te hebben met maatschappelijke organisaties en te kijken in welke mate wij kunnen ondersteunen. Voor onze inwoners maar ook zeker voor verenigingen en de ondernemers willen we inzetten op verlichting van de coroneffecten. Dit heeft geresulteerd in financiële tegemoetkomingen, betalingsregelingen en coulant beleid ten aanzien van bijvoorbeeld de belastingeninning.

We spraken bij de vorige rapportage uit om bij dit rapportagemoment meer zicht te geven op de financiële effecten, maar constateren dat dit allesbehalve volledig is. Er zijn vele lopende zaken en het einde van de uitzonderlijke situatie blijft onzeker, terwijl ook het samenstellen van deze rapportage wat lastig blijkt in deze bijzondere tijden.

Voorstel

1. In te stemmen met de tweede tussentijdse rapportage 2020;
2. De volgende budgettaire wijzigingen vast te stellen:
 - a. Het saldo van de tweede tussentijdse rapportage vast te stellen op € 178.908,- nadeel;
 - b. Het nadeel van € 178.908,- te dekken uit de reserve nog nader te bestemmen;
 - c. Het structureel nadeel van € 25.407,- te verwerken in de begroting 2021 en ten laste brengen van de reserve nog nader te bestemmen;
3. De 22e begrotingswijziging van 2020 vast te stellen;
4. De 3e begrotingswijziging van 2021 vast te stellen;
5. Het afsluiten van een zestal kredieten en het afvoeren van een voorgenomen investering

Argumenten

- 1.1 *Op grond van de financiële verordening biedt het college 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. Voor de 2^e tussentijdse



rapportage is met uw raad afgesproken dat deze voor de behandeling van de begroting aan u wordt aangeboden.

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 de omvang budget van een programma 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 € xx nadeel, stelt u als raad ook de nieuwe omvang van de programma's vast .

	Begroting na wijziging voor rapportage	Mutatie rapportage incidenteel	Mutatie rapportage structureel	Begroting na wijziging Rapportage
Bestuur en ondersteuning	-40.813.235	-977.813	17.003	-41.774.045
Veiligheid	2.396.902	-8.077	0	2.388.825
Verkeer, vervoer en waterstaat	3.755.682	-82.341	0	3.673.341
Economie	610.315	119.111	0	729.426
Onderwijs	2.351.014	34.057	0	2.385.071
Sport, cultuur en recreatie	5.538.242	22.815	-35	5.561.022
Sociaal domein	23.947.610	929.880	1.947	24.879.437
Volksgezondheid en milieu	2.202.003	74.880	6.492	2.283.375
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	11.468	40.988	0	52.456
Saldo	0	153.501	25.407	178.908

2.2 Op basis van de BBV is een sluitende begroting of begrotingswijziging verplicht.

Bij de 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 2020 geldt dat wij de reserve nog nader te bestemmen inzetten als dekkingsmiddel. Voor 2021 geldt dat eenmalig voor de structurele component van deze rapportage de reserve nog nader te bestemmen wordt ingezet. Voor 2022 en verder zal het structurele nadeel betrokken worden in de reguliere P&C cyclus.

3.1 en 4.1 Op basis van de BBV is het verplicht de toezichthouder (Provincie) te voorzien van informatie op welke wijze de begroting wijzigt.

Door wijzigingen te systeemtechnisch te koppelen aan een wijzigingsnummer is het mogelijk de budgettaire mutaties per besluit zichtbaar te maken. Hierbij is het van belang de verschillen tussen incidentele en structurele mutaties zichtbaar te maken, waardoor de Provincie haar toezichthoudende taken kan uitvoeren. De structurele componenten in de rapportage hebben ook effect op 2021 en verder en zijn daarom voor de toezichthouder ook van belang.

5.1 Op basis van de financiële verordening rapporteren wij ook aan uw raad die kredieten die zijn gerealiseerd of investeringen waar wijzigingen op plaatsvinden

Via deze rapportage vragen wij uw raad een zestal kredieten af te sluiten omdat deze zijn gerealiseerd en in gebruik zijn genomen. Het afsluiten van deze kredieten resulteert in een incidenteel voordeel van € 13.279 en een structureel nadeel van € 396, en betreffen de volgende kredieten:

	Raming	Werkelijk	Restant
Basisadministratie koppeling systemen	40.000	36.722	3.278
Opbouw BGT	43.124	40.476	2.648
Vervanging intranet	25.000	17.647	7.353
Vervanging GEO informatiesysteem	20.000	19.442	558
Zonnepanelen HVCH	6.050	6.050	0
Aankoop de Pas	877.500	886.610	-9.110
Opstellen nota grondbeleid (invest.plan 2019)	15.000	0	15.000
Dekking nog nader te bestemmen	-15.000	0	-15.000

De nota grondbeleid is door eigen personeel uitgevoerd, dus budget en dekking uit investeringsplan kunnen vervallen.

De overige kredieten zijn binnen budget gerealiseerd met een voordeel van € 13.279 en in gebruik genomen zonder verdere bijzonderheden.

Kosten en dekking

Het nadelige saldo € 178.908 van deze 2^e tussentijdse rapportage 2020 wordt gedekt uit de reserve nog nader te bestemmen. In 2021 zal het structurele nadeel van € 25.407 eenmalig gedekt worden uit de reserve nog nader te bestemmen.

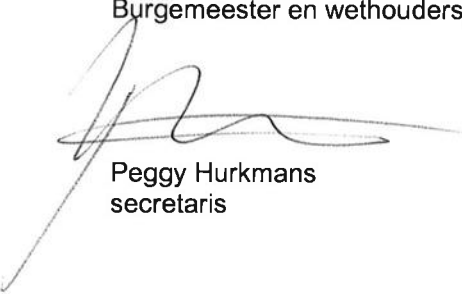
Vervolg

In 2021 zal dit structurele nadeel van € 25.407 betrokken worden in de uitgangspunten van de kadernota 2022-2025.

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

- 2e tussentijdse rapportage 2020 (V1493099)
- Raadsbesluit 2e tussentijdse rapportage 2020 (V1490102)

Burgemeester en wethouders,


Peggy Hurkmans
secretaris


Marieke Moorman
burgemeester