



Raadsvoorstel

Datum vergadering:	8 juli 2021
Agendapunt:	21
Onderwerp:	Eerste tussentijdse rapportage 2021 gemeente Bernheze Vaststellen 13 ^e begrotingswijziging 2021
Portefeuillehouder:	wethouder Rien Wijdeven

Heesch, 1 juni 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. Al lijkt er door het vaccinatieprogramma zicht op normalisering.

Voor onze inwoners maar ook zeker voor verenigingen en de ondernemers willen we inzetten op verlichting van de coronaeffecten. Het ingezette beleid van financiële tegemoetkomingen, betalingsregelingen en coulant beleid ten aanzien van bijvoorbeeld de belastingen-inning, wordt in ieder geval verlengd tot 1 augustus 2021.

Voorstel

1. In te stemmen met de eerste tussentijdse rapportage 2021.
2. De volgende budgettaire wijzigingen vast te stellen:
 - a. Het saldo van de tweede tussentijdse rapportage vast te stellen op € 485.808,- nadeel;
 - b. Het nadeel van € 485.808,- te dekken uit de reserve nog nader te bestemmen;
 - c. Het structureel nadeel van € 51.559,- te verwerken in de begroting 2022;
 - d. Het afsluiten van een 18-tal kredieten;
 - e. De termijn van één krediet te verlengen;
 - f. De 13^e begrotingswijziging van 2021 vast te stellen.
3. De volgende mutaties op reserves vast te stellen:
 - a. Ter dekking Tweede Kamerverkiezingen voor € 91.067 te beschikken over de reserve nog nader te bestemmen;
 - b. Ter dekking van de kosten wachtgeldverplichting wethouder van € 85.438 deze volledig te dekken uit de reserve nog nader te bestemmen;
 - c. Opheffen van de reserves frictiekosten reorganisatie en kunstobjecten en het saldo van de reserves € 103.290 toevoegen aan de reserve nog nader te bestemmen;
 - d. Op basis van toezichtsoordeel provincie schrappen van de dekking uit de reserve nog nader te bestemmen voor een bedrag van € 125.000;
 - e. Doorschuiven van de evenementsvisie naar 2022 vervalt de dekking van € 35.000 uit de reserve nog nader te bestemmen;
 - f. Opheffen van de reserve onderhoud en vervanging gymnastiekmaterialen en het saldo van € 40.030 toevoegen aan de reserve nog nader te bestemmen;
 - g. De dotatie aan de reserve vervanging gymnastiekmaterialen van € 19.000 vervalt;
 - h. De beschikking over de reserve vervanging gymnastiekmaterialen van € 24.000 vervalt;



- i. Mutaties budgetten afval voor een bedrag van € 190.442 doteren aan de reserve afval
- j. Lagere winstneming bouwgrondexploitatie met een omvang van per saldo € 150.828 onttrekken aan de reserve nog nader te bestemmen;
- k. Beschikken over de reserve landschappelijke kwaliteitsverbetering voor een bedrag van € 11.836;
- l. De hogere kosten Cultuurhistorische waarde kaart voor € 5.000 dekken uit de reserve nog nader te bestemmen;
- m. Per saldo een bedrag van € 162.906 doteren aan de reserve Transitie.

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.

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 € 485.808 (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	-39.506.386	-155.238	237.049	-39.424.575
Veiligheid	2.595.814	33.634	-2.239	2.627.209
Verkeer, vervoer en waterstaat	3.773.018	7.214	28.488	3.808.720
Economie	635.622	-6.846	10.187	638.963
Onderwijs	2.387.029	-45.945	6.064	2.347.148
Sport, cultuur en recreatie	4.990.759	-27.663	3.536	4.966.632
Sociaal domein	23.702.037	245.128	2.599	23.949.764
Volksgesondheid en milieu	1.706.851	36.513	-207.545	1.535.819
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	-284.744	347.452	-26.580	36.128
Saldo	0	434.249	51.559	485.808

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 2021 geldt dat wij de reserve nog nader te bestemmen inzetten als dekkingsmiddel. Voor 2022 geldt dat het structurele tekort wordt meegenomen in de afwegingen van de begroting 2022.

3.1 Op grond van de financiële verordening en de BBV heeft de raad 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 voor te leggen (deze mutaties maken al onderdeel uit/ zijn verwerkt in deze rapportage). Hiermee heeft ook de accountant een toetsingskader bij haar controle op de jaarrekening inzake mutaties op reserves.

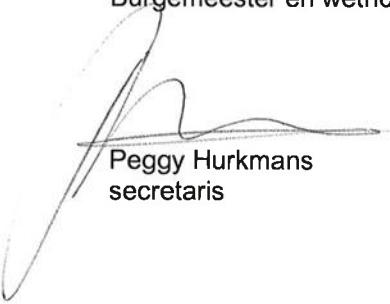
Kosten en dekking

Het nadelige saldo € 485.808 van deze 1^e tussentijdse rapportage 2021 wordt gedekt uit de reserve nog nader te bestemmen. Het structurele nadeel van € 51.559 zal betrokken worden in de afwegingen van de begroting 2022.

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

- Eerste tussentijdse rapportage 2021 (V 1569513)
- Raadsbesluit eerste tussentijdse rapportage 2021 (V 1569505)

Burgemeester en wethouders,



Peggy Hurkmans
secretaris



Marieke Moorman
Burgemeester