

RAADSVOORSTEL	
Raadsvergadering	: 20-12-2021
Voorstelnummer	:
Datum raadsvoorstel	: 17-11-2021
Portefeuillehouder(s)	: P. van Diepen
Commissie	:
Datum commissie	: 6-12-2021
Soort agendering	: ter advisering
Agendapunt	:
Team	: Regie
Opsteller(s)	: Eric de Nijs
Datum B&W besluit	: dinsdag 23 november 2021
Bijlagen:	: 3

Onderwerp	:	2 ^e financiële tussenrapportage (Firap) 2021
------------------	---	---

Voorgesteld besluit

1. De 2^e financiële tussenrapportage 2021 ter kennisgeving aan te nemen;
2. In te stemmen met de mutaties van het investeringsschema;
3. Een voorziening wethouderspensioenen in te stellen per 2021;
4. De bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen.

Geheimhouding

- ☐ Ja
☒ Nee

RAADSVOORSTEL

1. INLEIDING

Conform de Planning en Control cyclus uit de Financiële Verordening Heiloo wordt de 2e financiële tussenrapportage aangeboden. Deze rapportage bevat de financiële mutaties naar aanleiding van autonome ontwikkelingen en de verwachtingen van het college tot het eind van het jaar. Zoals de afgelopen jaren gebruikelijk is, bevat deze rapportage geen beleidsinformatie.

2. KEUZERUIMTE

Het vaststellen van de begrotingswijziging is het budgetrecht van de raad. De financiële mutaties in deze 2^e tussenrapportage zijn doorgaans autonoom met beperkte keuzemogelijkheden.

3. TOELICHTING OP HET ADVIES

Deze rapportage bevat de financiële mutaties naar aanleiding van autonome ontwikkelingen en de verwachtingen van het college tot het eind van het jaar.

4. OVERWEGINGEN VAN HET COLLEGE

Door middel van deze 2^e financiële tussenrapportage informeert het college de raad over het verwachte resultaat 2021.

5. REGIONALE SAMENWERKING EN COULEUR LOCALE

Nvt

6. RISICO'S

Er zijn nog diverse ontwikkelingen voorzien die invloed op het uiteindelijke jaarrekening-resultaat kunnen hebben, zoals de actualisaties van de grondexploitaties en de publicatie van de decembercirculaire. De aanhoudende coronacrisis levert extra onzekerheid op voor het uiteindelijke jaarrekeningresultaat.

7. FINANCIËN

De 2^e Firap leidt tot een negatieve oplopende bijstelling van het begrotingssaldo. Zie onderstaande ontwikkeling van het structureel begrotingssaldo:

(x € 1.000,-)	2021	2022	2023	2024	2025
I. Begrotingssaldo na raad 1-11-2021	349 V	241 V	202 V	59 V	503 N
2e Firap 2021	211 N	473 N	141 N	121 N	121 N
J. Begrotingssaldo na raad 20-12-2021	138 V	232 N	62 V	63 N	625 N
Incidentele baten en lasten					
Incidentele baten en lasten	448 N	482 N	109 N	0 V	0
K. Totaal incidentele baten en lasten (-/-)	448 N	482 N	109 N	0 V	0
L. Structureel begrotingssaldo	586 V	250 V	170 V	63 N	625 N

Voor het jaar 2021 wordt het nadelige effect veroorzaakt door tekorten in het sociaal domein en het lager uitvallen van de leges omgevingsvergunning vanwege de vernietiging van het bestemmingsplan Zandzoom. Vanaf 2022 zijn de nadelen te wijten aan een tegenvallend effect van de beheersmaatregelen in het sociaal domein en de verdere autonome groei hierin.

Het verloop van het begrotingssaldo en de financiële mutaties worden verder toegelicht in de 2^e financiële rapportage.

Onderdeel van het raadsvoorstel is om een (eigen) voorziening wethouderspensioenen in te stellen. De gemeente Heiloo had deze pensioenverplichting via een verzekeraar afgedekt, maar dit contract eindigt per eind 2021. Het pensioen voor politieke ambtsdragers, waaronder wethouders is geregeld in de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers (APPA). De uitvoering van deze wet ligt bij de overheden zelf. Op basis van artikel 44.1 van het BBV zijn gemeenten verplicht om voor de wethouderspensioenen een regeling te treffen. Het instellen van een voorziening is bevoegdheid van de raad.

8. COMMUNICATIE, PARTICIPATIE EN SAMENSPEL

n.v.t.

9. UITVOERING, PLANNING EN ORGANISATIE

- Maandag 6 december : Commissie
- Maandag 20 december : Raadsvergadering

10. BIJLAGEN

1. Raadsbesluit
2. 2^e Financiële tussenrapportage 2021
3. Begrotingswijziging 2^e Firap 2021

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Heiloo



Mevrouw F.H.W. de Jong
secretaris



Mevrouw M. ten Bruggencate
burgemeester