

RAADSVOORSTEL

zaaknummer: 1044540
 afdelingsnaam: IA- Financiën en Control
 steller: Franck Schraeverus
 telefoonnummer: 035 629 2097

onderwerp: Tweede Tussenrapportage 2021

Voorstel

1. De volgende begrotingswijziging 2021 vast te stellen:

- is voordeel/+ is nadeel

Prog	Lasten	Baten	Saldo
1 Wonen en leven	2.303	-779	1.524
2 Zorg	-585	-323	-908
3 Werken	10.637	-11.070	-433
4 Bestuur	1.757	250	2.007
5 Financiën en grondexploitatie	2.696	-7.381	-4.685
Totaal begrotingswijziging	16.808	-19.303	-2.495

Bedragen x € 1.000

Planning

Titel	Toelichting	BEELDVORMING	ORDEELSVORMING	BESLUITVORMING
Tweede tussen-rapportage	Met de Turap passen we de begroting 2021 aan met de in RIB's opgenomen financiële afwijkingen. Volgens het BBV moet dit in het verslagjaar zelf geschieden. Om de rapportage zo actueel mogelijk te houden wordt deze ingebracht in de laatste raads-vergadering van 2021 .	Commissie 24 november 2021	Commissie 24 november 2021	Raad 8 december 2021

Samenvatting

Hierbij bieden wij u de tweede tussenrapportage (Turap II) 2021 aan en vragen wij u de begroting aan te passen voor de gemelde financiële gevolgen in de van 19 april tot en met 28 oktober 2021 verzonden raadsinformatiebrieven (RIB's). Het door u al vastgestelde begrotingssaldo bedraagt € 3,097 miljoen nadelig (raadsbesluiten t/m oktober 2021). De financiële wijzigingen van de RIB's resulteren in een voordeel van € 2,495 miljoen, waardoor het saldo van de begroting 2021 € 0,602 miljoen nadelig wordt.

Inleiding

Met de tweede Tussenrapportage 2021 informeert het college de raad over de consequenties voor de begroting van via raadsinformatiebrieven gemelde afwijkingen, en stelt u voor de begroting aan te passen. Conform de verordening bevat de tussenrapportage tevens een overzicht van de bijgestelde raming van de baten en de lasten per programma én van de investeringskredieten.

Probleemstelling/doel

Met het aanbieden van de Turap II zorgt het college ervoor dat het financiële totaalbeeld van het lopende begrotingsjaar actueel is. In deze rapportage geven we u een overzicht van de na de eerste tussenrapportage vastgestelde raadsbesluiten met financiële effecten (juni tot en met oktober 2021) en van alle gemelde financiële afwijkingen in de van 19 april tot en met 28 oktober 2021 verstuurd RIB's.

Argumenten

1.1 Financiële verordening 2018

In de financiële verordening gemeente Hilversum 2018 (art 6) staat dat het college de raad door middel van twee tussenrapportages informeert over de consequenties voor de begroting van via raadsinformatiebrieven gemelde afwijkingen en een voorstel doet de begroting aan te passen. De eerste tussenrapportage heeft u in de raadsvergadering van 9 juni 2021 behandeld. Met deze tweede tussenrapportage voldoen we aan de financiële verordening.

1.2 Verminderen onrechtmatigheden jaarstukken

In de tweede tussenrapportage (Turap II) presenteren we het meest actuele financiële beeld van de begroting 2021. Daarnaast geven wij de raad een overzicht van alle verstuurd RIB's met financiële effecten en vragen wij de begroting 2021 daarvoor te wijzigen. Door de raadsvergadering in december te plannen is de Turap II 2021 zo actueel mogelijk en is de kans op onrechtmatigheden ten tijde van de jaarstukken kleiner.

Overzicht verzonden Raadsinformatiebrieven

Van elke verzonden RIB krijgt u, als u dit wenst, de gelegenheid deze te agenderen ter bespreking in de eerstvolgende commissie of raad. Dit voorstel beperkt zich daarom tot een opsomming van de RIB's, die een begrotingswijziging tot gevolg hebben met een verwijzing naar deze RIB in uw raadsinformatiesysteem.

RIB 2021-43 Plan van aanpak herstelagenda coronacrisis	RIB 2021-43
RIB 2021-46 Subsidieaanvraag coronaproof on stage	RIB 2021-46
RIB 2021-47 Aanpassing beleidsregels TONK	RIB 2021-47
RIB 2021-51 Actieplan jeugd	RIB 2021-51
RIB 2021-54 Specifieke Uitkering Ventilatie In Scholen	RIB 2021-54
RIB 2021-56 4e verzamel RIB financiële afwijkingen a.g.v. coronacrisis	RIB 2021-56
RIB 2021-57 Meicirculaire gemeentefonds 2021	RIB 2021-57
RIB 2021-64 Noodsteun buurthuizen ontmoetingscentra	RIB 2021-64
RIB 2021-72 Voortgangsrapportage HOV: contract 6 aanpassing	RIB 2021-72
RIB 2021-76 Financiële afwijkingen kapitaallasten, externe rente en dividend 2021	RIB 2021-76
RIB 2021-77 Verkoop vastgoed en dotatie reserve Stedelijke ontwikkeling	RIB 2021-77
RIB 2021-78 Financiële impact activering SaaS kosten	RIB 2021-78
RIB 2021-81 Melding financiële afwijkingen sociaal domein 2021 (BUIG, TOZO, TONK en Jeugdwet)	RIB 2021-81
RIB 2021-82 Financiële afwijking vennootschapsbelasting (VPB)	RIB 2021-82
RIB 2021-83 Vijfde verzamel RIB financiële afwijkingen als gevolg van de coronacrisis	RIB 2021-83
RIB 2021-84 Prognose meeropbrengst leges omgevingsvergunningen	RIB 2021-84
RIB 2021-85 Septemercirculaire 2021	RIB 2021-85
Collegebrief stand van zaken en vervolg project Arenapark	collegebrief Arenapark

Hieronder gaan wij nog op twee posten van bovenstaande opsomming in waarbij is gebleken dat deze een omissie bevatten. Aansluitend melden wij hoe wij omgaan met de toezegging T21-049.

RIB 2021-11 Voortgang project Geluidsanering Spoor

In deze RIB hebben wij u uitgebreid geïnformeerd over het vervolg van het project Geluidsanering Spoor. Daarbij hebben wij gemeld dat fase 1 is afgerond, dat fase 2 naar verwachting eind 2021 gereed zal zijn en fase 3 uitgesteld wordt. Daarbij hebben wij aangegeven wat de financiële afwijkingen zullen zijn in de jaarrekening 2020, maar abusievelijk hebben wij geen melding gemaakt van de effecten voor de begroting 2021. In verband met dit uitstel zullen in 2021 zowel de lasten als de baten met een bedrag van € 455.000 verlaagd moeten worden. In het kader van de rechtmatigheid van de jaarrekening is het belangrijk dat de wijzigingen in de begroting 2021 zo volledig en actueel mogelijk zijn. Daarom vragen wij u in deze tweede tussenrapportage ook hiervoor de begroting te wijzigen.

Collegebrief Stand van zaken en vervolg project Arenapark

In deze collegebrief hebben wij u op de hoogte gebracht van de laatste stand van zaken en het vervolg van het project Arenapark. Ook hebben wij u ook geïnformeerd over het benodigde budget voor 2021 (€ 395.000). Dit betekent dat voor 2021 een extra budget ad € 199.000 nodig is. Daarom hebben wij in deze collegebrief gemeld dit in de tweede tussenrapportage op te nemen. Conform de vigerende financiële verordening melden we financiële afwijkingen echter in raadsinformatiebriefen en niet in collegebriefen. Hier is dat dus abusievelijk in een collegebrief gebeurd.

In bijlage 1 is van elk van deze wijzigingen aangegeven welk budgettair effect dit heeft op de baten en lasten per begrotingsprogramma.

T21-049 Afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting melden op programmaniveau

De wethouder Financiën heeft in de raadscommissie van 8 april 2021 toegezegd de Turap II volgens de oude en nieuwe regeling op te maken:

Toezegging T21/49 'Wethouder Walters zegt toe TURAP II volgens de oude en nieuwe regeling op te maken, zodat inzichtelijk wordt wat het voor- of nadeel van de wijziging is. (Voorstel 6: Afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting melden op programmaniveau).'

In bijlage 5 is aan de toezegging uitwerking gegeven. In de bijlage en is een overzicht opgenomen van de informatie met de opzet volgens de financiële verordening 2022. Daarbij is het overzicht voorzien van een toelichting. Wij beschouwen deze toezegging hiermee als afgedaan.

Kanttekeningen

1.1 Het betreft een prognose van het financiële beeld

U behandelt de tweede tussenrapportage in de vergadering van 8 december 2021. Ten tijde van het opstellen van deze rapportage waren geen andere voorstellen naar u onderweg met financiële gevolgen voor 2021. Mochten deze er uiteindelijk toch zijn of u neemt in de raad van december een besluit met financiële gevolgen voor 2021, dan zal dit het eindsaldo van de begroting beïnvloeden.

Financiën, middelen & capaciteit

Hieronder treft u in één oogopslag het totale financiële beeld van de Begroting 2021. Dit is het vastgestelde begrotingssaldo per 1 november met daarbij de wijzigingen die in de raad van december via deze tussenrapportage aan u worden voorgelegd.

bedragen x € 1.000

		Lasten	Baten	Saldo
Vastgesteld begrotingssaldo na Raad juni incl. wijzigingen 1e tussenrapportage	raad	275.169	-272.071	3.097
<i>Raadsvoorstellen juli, september en oktober 2021</i>				
Bestemming jaarrekeningresultaat 2020: overhevelingen	6-jul-21	3.596	-3.596	-
P&C stukken Regio Gooi en Vechtstreek	6-jul-21	720	-720	-
Uitkomsten haalbaarheidsstudie en vervolgstappen Mediaplein	15-sep-21	160	-160	-
Grondexploitatie Stationsplein	15-sep-21	1.900	-1.900	-
Corona Herstelagenda (oktober 2021 - oktober 2022)	6-okt-21	3.200	-3.200	-
<i>Subtotaal raadsvoorstellen</i>		<i>9.576</i>	<i>-9.576</i>	<i>-</i>
(A) Vastgesteld begrotingssaldo na Raad oktober		284.745	-281.647	3.097
<i>Financiële effecten RIB's van 19 april tot en met 28 oktober verstuurd</i>				
RIB 2021-11 Voortgang project Geluidsanering Spoor		-455	455	-
RIB 2021-42 Subsidieregeling Anderhalve Meter		1.000	-1.000	-
RIB 2021-43 Plan van aanpak herstelagenda coronacrisis		40	-40	-
RIB 2021-46 Subsidieaanvraag coronaproof on stage		25	-25	-
RIB 2021-51 Actieplan jeugd		408	-408	-
RIB 2021-54 Specifieke Uitkering Ventilatie In Scholen		323	-323	-
RIB 2021-56 4e verzamel RIB financiële afwijkingen agv coronacrisis		565	-565	-
RIB 2021-57 Meicirculaire gemeentefonds 2021		4.190	-5.766	-1.576
RIB 2021-64 Noodsteun buurthuizen ontmoetingscentra		38	-38	-
RIB 2021-72 Voortgangsrapportage HOV: contract 6 aanpassing		400	-400	-
RIB 2021-76 Financiële afwijkingen kapitaallasten, externe rente en dividend 2021		-434	81	-353
RIB 2021-77 Verkoop vastgoed en dotatie reserve Stedelijke ontwikkeling		1.742	-1.742	-
RIB 2021-78 Financiële impact activering SaaS-kosten		1.019		1.019
RIB 2021-81 Melding financiële afwijkingen sociaal domein 2021 (BUIG, TOZO, TONK en Jeugd)		7.645	-9.445	-1.800
RIB 2021-82 Financiële afwijking vennootschapsbelasting (VPB)		617		617
RIB 2021-83 Vijfde verzamel RIB financiële afwijkingen als gevolg van de coronacrisis		-215	215	-
RIB 2021-84 Prognose meeropbrengst leges omgevingsvergunningen			-560	-560
RIB 2021-85 Septemercirculaire 2021		-299	258	-41
Collegebrief stand van zaken en vervolg project Arenapark		199		199
<i>Subtotaal RIB's</i>		<i>16.808</i>	<i>-19.303</i>	<i>-2.495</i>
(B) Vastgesteld begrotingssaldo na Raad oktober incl. wijzigingen Turap II		301.553	-300.950	602

In de maanden november en december verwachten wij geen voorstellen met financieel effect meer aan u voor te leggen. Het door u al vastgestelde begrotingssaldo bedraagt € 3,097 miljoen nadelig (A). Als u akkoord gaat met de voorgestelde begrotingswijziging in deze Turap wijzigt het saldo 2021 in € 0,602 miljoen nadelig (B).

In bijlage 2 treft u een overzicht aan van de totale lasten en baten per taakveld per programma na vaststelling van de eerste tussenrapportage, de vast te stellen tweede tussenrapportage én de verschillen daartussen.

Voor het meest recente inzicht in de kredieten verwijzen wij u naar bijlage 3. Voor het volledige beeld is in bijlage 4 het financiële overzicht uit de Turap I opgenomen.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

W. Groot, ls.

P.I. Broertjes

Bijlage(n)

1. Gedetailleerd overzicht begrotingswijzigingen
2. Overzicht totale baten en lasten per taakveld per programma na vaststelling Turap II
3. Overzicht van lopende kredieten
4. Financieel overzicht Turap I 2021
5. Overzicht afwijkingen conform financiële verordening 2022