

Voorstel aan de Raad

Vergadering : Gemeenteraad Best
Raadsvergaderdatum : 01-11-2021

Onderwerp

2e financiële rapportage 2021.

Aanleiding

Verwezen wordt naar artikel 6 en 7 van de Financiële verordening 2020.

Op 14 juni 2021 bent u mondeling geïnformeerd over de actuele beleidsontwikkelingen over de eerste 5 maanden van 2021.

In dit voorstel zijn de actuele ontwikkelingen inclusief de gevolgen van COVID-19 voor 2021 financieel vertaald. Deze ontwikkelingen zijn separaat in beeld gebracht in de 10^e begrotingswijziging 2021, onderdeel 2 (zie BL21-18915). Aan de hand van alle ontwikkelingen, is een inschatting gemaakt van financiële ruimte in 2021.

In de [Financiële verordening 2020](#) is ook bepaald dat u via dit voorstel wordt geïnformeerd over de volgende onderwerpen:

- een financieel overzicht van de investeringskredieten in uitvoering (zie argument 1.3);
- een verantwoording over het gevoerde financieringsbeleid (zie argument 1.4);
- een overzicht van de gerealiseerde kosten voor inhuur (zie argument 1.5);
- een prognose van het verwachte jaarresultaat (onderdeel kosten en dekking).

Advies

De raad van de gemeente Best besluit tot het vaststellen van de 2e financiële rapportage 2021, inclusief de 10^e begrotingswijziging 2021 (W10/2021).

Argumenten

1.1 Aanpassen budgetten in de raming van baten en lasten / relatie met de tussentijdse rapportage

Op 14 juni 2021 bent u mondeling door ons geïnformeerd over de beleidsontwikkelingen en de financiële consequenties daarvan. Voor zover van toepassing zijn budgetten bijgesteld via onderdeel 1 van de 10^e begrotingswijziging 2021 (BL21-18915).

1.2 Verwerkingswijze budgetten COVID-19

De laatste 2 jaar zijn de budgetten die toegekend en ingezet zijn als compensatie van de gevolgen van de Covid-19 pandemie apart inzichtelijk gemaakt. Een aantal regelingen is verlengd tot en met het derde kwartaal 2021. De verwachting is dat de toegekende rijksbudgetten vanwege het heropenen van de economie in de rest van 2021 afnemen of worden beëindigd.



1.3 Investeringskredieten in uitvoering per 31-8-2021

Als onderdeel van de tussentijdse rapportage 2021 treft u in de bijlage BL21-18916 een overzicht van de investeringskredieten in uitvoering aan. Dit overzicht bestaat uit lopende projecten of projecten die later dit jaar starten of waarvan eerst nog een aanbesteding volgt.

1.4 Verantwoording van het gevoerde financieringsbeleid 2021

In 2021 zijn financieringsbeslissingen genomen op basis van halfjaarlijkse financieringsrapportages. Op basis van de actuele overzichten worden meerjarig overwegend een overschot aan financiële middelen verwacht. Tot en met september 2022 zijn deze overschotten beperkt, gemiddeld ongeveer € 2.500.000. Een te beperkt overschot is niet wenselijk omdat dan bij onverwachte uitgaven meteen financieringstekorten ontstaan en rekeningen niet tijdig betaald kunnen worden. Wij hebben er daarom gekozen om de beschikbare financiële ruimte tot en met september 2022 aan te vullen met € 7.500.000, door middel van kasgeldleningen. Omdat de rente op dit moment negatief is, levert deze keuze geld op. Per maand wordt ongeveer € 2.500 (rente is nu -0,4%) vergoed. Rekening met de periode tot en met september 2022 wordt verwacht dat de opbrengst ongeveer € 30.000 zal zijn.

Aanvullende informatie kunt u vinden in de online begroting 2022, in het [onderdeel financieringsparagraaf](#).

1.5 Overzicht van de gerealiseerde kosten inhuur

De gerealiseerde kosten tot en met 30 juni 2021, inclusief de aangegane verplichtingen, bedragen voor het jaar 2021 circa € 3,0 miljoen. Deze uitgaven worden betaald uit reeds daarvoor bestemde budgetten en/of financiële ruimte die er is vanuit openstaande vacatures. Bij de jaarrekening 2021 geven wij u inzicht in het verloop over het hele jaar.

1.6 Toepassen budgetrecht van de raad: begrotingswijziging W10/2020, 2^e financiële rapportage 2021

Verwezen wordt naar de 10^e begrotingswijziging 2021, bijlage BL21-18915. Hierin zijn de voorstellen tot budgetaanpassing inclusief een toelichting opgenomen.

De 10^e begrotingswijziging is als volgt opgebouwd:

1. Mutaties in de raming van baten en lasten exclusief COVID-19

Dit betreffen budgetaanpassingen in de raming van baten en lasten (de exploitatie). Het saldo van deze mutaties is € 816.844 voordelig en wordt toegevoegd aan het begrotingsaldo.

2. Mutaties in de raming van baten en lasten als gevolg van COVID-19

Dit betreffen budgetaanpassingen in de raming baten en lasten die in 2021 worden verwacht als gevolg van het COVID-19 virus. Het saldo van deze mutaties is € 38.200 nadelig.

3. Mutaties in onvoorziene uitgaven

Er zijn in deze rapportage geen mutaties opgenomen die ten laste komen van het budget van onvoorziene uitgaven. Het saldo van dit budget is ongewijzigd ten opzichte van de 1^e financiële rapportage 2021 en bedraagt € 50.146.

4. Mutaties in investeringen, reserves en voorzieningen

Dit betreffen budgetaanpassingen van onderdelen die via de balans worden verwerkt. Er zijn geen rechtstreekse gevolgen voor de raming van baten en lasten (exploitatie), omdat deze budgetten zijn gedekt uit reserves en voorzieningen. Nagenoeg alle mutaties zijn gerelateerd aan een herijking van investeringen in de openbare ruimte.



Risico's

n.v.t.

Kosten en dekking**Financiële foto per 1 oktober 2021**

-/- = last

Omschrijving	I/N*	Mutatie 2021	Saldo 2021
<i>Saldo na vaststelling 1e financiële rapportage 2021</i>			994.049
<i>Begrotingswijzigingen 2021 vanaf de 1e financiële rapportage 2021**</i>			
- W05, MPG GREX		-264.555	
Saldo begrotingswijzigingen vanaf de 1e financiële rapportage 2021			-264.555
Mutaties 2e financiële rapportage 2021 (W10-2021)			
- Friciekosten teamleider publiekszaken / inhuur gespecialiseerde klantmanager	I	60.000	
- Afrekening MRE 2020	I	36.000	
- Afrekening RHCE 2020	I	24.000	
- Aanvulling participatiebudget	I	81.000	
- Aanvulling budget jeugdzorg vanuit het gemeentefonds	I	616.000	
- Aanvulling budget begeleiding statushouders	I	62.000	
- Naheffing 2018 Nedvang (PMD afval)	I	100.000	
- Aanvulling budget bestemmingsplannen	I	95.000	
- Bijstelling meicirculaire Algemene Uitkering Gemeentefonds	S	1.078.000	
- Bijstelling septembercirculaire Algemene Uitkering Gemeentefonds	S	685.000	
- Reductie energieverbruik woningen (lasten 2021 € 138.157, dekking Rijksmiddelen)	I	0	
- Diverse mutaties	I	7.844	
<i>Mutaties in de raming van baten en lasten, excl Covid-19</i>			816.844
<i>Mutaties in de raming van baten en lasten, Covid-19</i>			-38.200
Begrotingssaldo na vaststelling 2e financiële rapportage 2021			1.508.138
Stand budget voor onvoorziene uitgaven 2021			50.146

* I = incidenteel, S = structureel

** Er zijn geen begrotingswijzigingen vastgesteld die van invloed zijn op het begrotingssaldo

Het begrotingssaldo is een inschatting op basis van de actualiteit. In het restant van 2021 wijzigt dit saldo nog. Verder krijgen we in de loop van dit jaar een actueel inzicht in de kosten van afvalverwerking. Mogelijk leidt dit tot een bijstelling van budgetten in de 3^e financiële rapportage 2021. Via deze rapportage worden ook de overhevelingen van budgetten die naar 2022 gedaan worden verwerkt, wat naar verwachting een aanzienlijke aanpassing van het begrotingssaldo zal veroorzaken. Overigens worden tussentijds geen begrotingssaldi afgeroomd naar reserves. Hiervoor is de jaarrekening bedoeld. Dan kan ervoor gekozen worden om het werkelijke jaarresultaat te storten in reserves.



Toelichting van de mutaties in de 10^e begrotingswijziging (W10/2021)

-Mutaties in de raming van baten en lasten, onderdeel 1.en 2. van W10/2021

De belangrijkste mutaties in de raming van baten en lasten zijn in de financiële foto hierboven gespecificeerd.

Met name doordat het accres van de algemene uitkering is toegenomen is het begrotingssaldo hoger dan ten tijde van de 1^e financiële rapportage 2021. Deels heeft deze toename een structureel karakter. In de [begroting 2022, onderdeel financiële foto](#) zijn de structurele budgetaanpassingen vanwege de Algemene uitkering uit het gemeentefonds verwerkt.

In de financiële foto is ook een budget voor het project Regeling Reductie energieverbruik woningen verwerkt. Het totale budget voor dit project is € 217.000. Deels worden kosten geraamd in 2021 (€ 138.157) en deels in 2022. Het project loopt tot en met juli 2022. Dit budget leidt niet tot lasten, omdat de projectkosten worden afgedekt via een rijksbijdrage.

In onderdeel 2 van de W10/2021 zijn de budgetaanpassingen vanwege Covid-19 verwerkt. Sprake is van een bedrag van € 38.200 wat niet gedekt kan worden uit de beschikbaar gestelde rijksbudgetten.

-Mutaties in investeringen, reserves en voorzieningen, onderdeel 4 van W10/2021

A. Actualisering beheers- en onderhoudsplannen.

Jaarlijks worden de investeringen in beheer- en onderhoudsplannen beoordeeld en zo nodig geactualiseerd.

De investeringen via het wegbeheerplan, in het groenbeheer, het Verbreed Gemeentelijk Riolerings Plan en de buitensportaccommodaties zijn in via deze rapportage voor 2021 herijkt en geactualiseerd.

Periodieke herijking is belangrijk omdat kostprijzen en plannings en beleid wijzigen. Omdat deze investeringen worden gedekt uit reserves of voorzieningen, zijn er geen directe nadelen in 2021 voor onze raming van baten en lasten (exploitatie). Via de begroting 2022 worden de stortingen en onttrekkingen uit de reserves en voorzieningen bijgesteld aan het actuele investeringsniveau.

B. Nieuwe investeringen verkeersveiligheid

Van het rijk hebben we middelen voor het verbeteren van de verkeersveiligheid. Het betreft hier de specifieke uitkering stimulering verkeersveiligheidsmaatregelen 2020-2021. Uit deze middelen worden de investeringen in het asfalteren fietspaden Maas/Dieze en een verbreding van het fietspad aan het Dijkpad gedekt.

C. Overige aanpassingen in investeringen

Op grond van het raadsbesluit op 12 juli 2021 is het budget Steunfonds startende ondernemers (€ 200.000) opgenomen in W10/2021. Verder is daarin een budget opgenomen voor een voertuig (€ 27.000), oorspronkelijk zou dit voertuig in 2020 zou worden vervangen.



Bijlagen

IN21-03282 Besluit 2^e financiële rapportage 2021

BL21-18915 10^e begrotingswijziging 2021

BL21-18916 Overzicht investeringskredieten per 30-09-2021

05-10-2021

Burgemeester en wethouders van Best,



Hans Ubachs
Burgemeester



Nicole van Hooy
Secretaris

