

Voorstel aan de Raad

Vergadering : Gemeenteraad Best
Raadsvergaderdatum : 13-12-2021

Onderwerp

3e financiële rapportage 2021.

Aanleiding

Volgens de Financiële verordening 2020, artikel 7c, bieden wij de 3^e financiële rapportage 2021 aan. Via deze 3e financiële rapportage wordt voorgesteld om de budgetten over de eerste 10 maanden van 2021 bij te stellen op basis van actuele ontwikkelingen. Ook worden via deze rapportage voorstellen gedaan om budgetten naar 2022 over te hevelen. Overheveling van budgetten is aan de orde als projecten doorlopen in 2022 of nog niet zijn opgestart in 2021.

Advies

1. het vaststellen van de '3e financiële rapportage 2021' inclusief de 12e begrotingswijziging 2021 en de 3e begrotingswijziging 2022.

Argumenten

In de 3^e financiële rapportage 2021 stellen we voor om budgetten bij te stellen. Dit doen we om de volgende redenen.

1.1 Actualiseren van budgetten in 2021.

Vanwege nieuwe ontwikkelingen moeten budgetten worden geactualiseerd. Actuele budgetten zijn nodig om rechtmatig te kunnen blijven werken. Budgetten kunnen om uiteenlopende redenen worden aangepast. De meest voorkomende redenen voor de aanpassing van budgetten zijn aanpassing van rijksbeleid, besluiten van het college, prijs- en/of hoeveelheidsafwijkingen of latere uitvoering van projecten. De voorgestelde aanpassingen van budgetten in 2021 zijn verwerkt in de 12e begrotingswijziging 2021 (BL21-22853).

1.2 Overheveling van budgetten naar 2022.

Om diverse redenen zijn/worden budgetten in 2021 niet of niet volledig uitgegeven. Budgetten zijn in 2021 nog nodig, bijvoorbeeld omdat projecten nog moeten worden opgestart of omdat projecten een doorlooptijd hebben van meerdere jaren. In de bijlage BL21-22851 zijn de voorgestelde overhevelingen verzameld en wordt per overhevelingsvoorstel toegelicht waarom overheveling van het budget naar 2022 nodig is.

Omdat de (restant) budgetten wel in 2021 beschikbaar zijn maar nog niet in 2022, is het nodig om voor 2022 een begrotingswijziging vast te stellen. Via vaststelling van deze begrotingswijziging W03/2022, BL21-22852, komen de budgetten die zijn overgeheveld vanuit 2021, beschikbaar in 2022.



1.3 Bepaling van de actuele financiële positie 2021.

Inclusief de voorgestelde budgetaanpassingen, is berekend welk resultaat over 2021 op dit moment wordt verwacht. Het tijdig hebben van inzicht in de financiële positie is een voorwaarde om financieel in control te zijn. De berekening van het verwachte resultaat treft u aan in het onderdeel 'kosten en dekking'.

Risico's

n.v.t.

Kosten en dekking

In onderstaande tabel zijn de ontwikkelingen na vaststelling van de 2^e financiële rapportage 2021 verwerkt:

Financiële foto per 16 november 2021

-/- = last

Omschrijving	I/N*	Mutatie 2021	Saldo 2021
Saldo na vaststelling 2e financiële rapportage 2021			1.508.138
Vastgestelde begrotingswijzigingen 2021			
-	I	0	
Saldo begrotingswijzigingen vanaf de 2e financiële rapportage 2021			0
Mutaties 3e financiële rapportage 2021, excl Covid-19 (W12-2021)			
- Definitieve beschikking uitkeringen Pw, IOAZ, IOAW, Bbz	I	-122.284	
- Voordelen a.g.v. overheveling van budgetten naar 2022**	I	2.222.200	
Mutaties 3e financiële rapportage 2021, Covid-19 (W12-2021)***			
- Aanpassing precariobelasting cf raadsbesluit d.d. 8 november 2021	I	-55.000	
- Lagere opbrengst evenementen 2021	I	-25.000	
- Overige mutaties	I	-3.200	
Mutaties 3e financiële rapportage 2021 in de raming van baten en lasten			2.016.716
Berekend resultaat na vaststelling 3e financiële rapportage 2021			3.524.854

Stand budget voor onvoorziene uitgaven 2021

50.146

* I = incidenteel, S = structureel

** in 2021 is dit een voordeel, in 2022 is dit voordeel nodig om de overgehevelde budgetten te dekken.

*** hier zijn de mutaties opgenomen die niet door het Rijk gedekt zijn.

Toelichting financiële foto

Over 2021 wordt een resultaat berekend van € 3.524.854. Van dit resultaat is in 2022 € 2.222.200 nodig om de overgehevelde budgetten te dekken. Het 'geschoonde' berekend resultaat na overhevelingen is dus € 1.302.654.



Analyse mutaties in de 3^e financiële rapportage 2021

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

-Definitieve beschikking Pw, IOAZ, IOAW, Bbz

Er is een beschikking van het rijk ontvangen per 1 oktober 2021. Op basis van deze beschikking moet een nadeel worden verwerkt

€ 122.284

-Saldo overhevelingen budgetten van 2021 naar 2022

Er worden diverse voorstellen gedaan om budgetten over te hevelen van 2021 naar 2022. Het totaal bedrag van deze overhevelingen is € 3.302.200. Hiervan is € 1.080.000 gedekt uit reserves, waardoor in 2021 € 2.222.200 aan het exploitatie-saldo wordt toegevoegd. Verwezen wordt naar BL21-22851.

€ 2.222.200

2. Mutaties in de raming van baten en lasten Covid 19

- Aanpassing precariobelasting 2021

De raad heeft op 8 november 2021 besloten om de verordening precariobelasting 2021 te wijzigen ivm de gevolgen van Covid-19. Het nadeel hiervan is:

€ 55.000

- Lagere opbrengst leges evenementen 2021

Als gevolg van Covid-19 is de opbrengst leges voor evenementen in 2021 lager dan geraamd:

€ 25.000

-Overige mutaties

Betreft niet door het Rijk gecompenseerde uitgaven Covid 19

€ 3.200

Mutaties 3^e financiële rapportage 2021 in de raming van baten en lasten

€ 2.016.716



Bijlagen

BL21-22851: Totaallijst overhevelingen van 2021 naar 2022

IN21-03864: 3^e financiële rapportage 2021, raadsbesluit

BL21-22853: 3^e financiële rapportage 2021, 12^e begrotingswijziging 2021


BL21-22852: 3^e financiële rapportage 2021, 3^e begrotingswijziging 2022

23-11-2021

burgemeester en wethouders van Best,



Hans Ubachs
Burgemeester



Nicole van Hooy
Secretaris

