

Raadsvoorstel

Datum vergadering : 17 december 2020
Registratienummer :
Voorstelnummer : 2020/148
Portefeuillehouder : Govert van Bezooijen
Bijlage(n) : 1
Onderwerp : Decemberwijziging 2020

Onderwerp

Decemberwijziging 2020

Beslispunten

1. De baten en lasten voor 2020 en volgende jaren te wijzigen overeenkomstig de Decemberwijziging 2020
2. De bedragen conform overzicht in bijlage 1 van dit voorstel aan de bestemmingsreserves toe te voegen en te onttrekken
3. Het eventuele overschot van de ICT budgetten bij de jaarrekening te storten in de bestemmingsreserve vervanging ICT
4. De volgende bedragen over te hevelen naar 2021:

• Werkkostenregeling	€ 130.000
• Organisatieontwikkeling	€ 333.000
• Parkeerbeleid	€ 15.000
• Mobiliteitsplan	€ 8.000
• Harmonisatie bedrijventerreinenbeleid	€ 8.000
• Harmonisatie detailhandelsbeleid	€ 7.500
• Toeristenbelasting	€ 10.000
• Kunst en Cultuur	€ 25.000
• Inburgering	€ 108.000
• Evaluatie klantprofiel 4	€ 50.000
• Inclusiegemeente	€ 20.000
• Volksgezondheid	€ 90.000
• Onderzoek financiën Sociaal Domein	€ 78.000
• Energietransitie	€ 212.000
• Beleidsplan huisvesting arbeidsmigranten	€ 17.500
• Implementatie vergunningverlening bouwen	€ 610.000
• Implementatie Omgevingswet	€ 1.910.000
• Beleids- en beheerplan overige objecten	€ 30.000
5. Een bestemmingsreserve Budgetoverhevelingen in te stellen
6. Extra krediet te verstrekken voor:
 - Drainage hoofdveld Heukelum van € 3.113
 - Zonnepanelen de Pluk Geldermalsen van € 5.207

7. De begrotingswijziging december 2020 vast te stellen

Inleiding

Op 27 oktober 2020 is de tweede bestuursrapportage 2020 door de gemeenteraad vastgesteld. Na opstelling van de tweede bestuursrapportage hebben zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan, die financiële consequenties hebben op de begrotingspositie. In deze decemberwijziging zijn deze financiële consequenties, die technisch van aard zijn, vertaald in een begrotingswijziging.

Het financiële beeld laat zien dat de mee- en tegenvallers van de decemberwijziging per saldo leiden tot een voordeel van 1.436.000 euro op de budgettaire ruimte. Het saldo 2020 na verwerking van de effecten van de decemberwijziging bedraagt 2.164.000 euro voordelig.

De grootste afwijkingen zijn:

- Werkzaam	€ 954.000 voordelig
- Vrijval diverse stelposten	€ 405.000 voordelig
- Vrijval verliesvoorziening grondexploitaties	€ 228.000 voordelig
- Actualisatie kapitaallasten	€ 255.000 nadelig

Daarnaast stellen we voor om een bedrag van € 3.662.000 alvast over te hevelen naar 2021. Deze budgetten zijn benodigd om de activiteiten/werkzaamheden volledig uit te voeren in 2021. Door diverse omstandigheden ronden we deze werkzaamheden niet af in 2020.

Besluitgeschiedenis

- Begroting 2020 vastgesteld op 7 november 2019
- Eerste bestuursrapportage vastgesteld op 7 juli 2020
- Tweede bestuursrapportage vastgesteld op 27 oktober 2020

Beoogd effect

Door het vaststellen van deze begrotingswijziging heeft de raad een geactualiseerd beeld van de gemeentelijke financiën en wordt tevens voldaan aan de vereisten van (financiële) rechtmatigheid.

Argumenten

1.1 Hiermee voldoen we aan de uitgangspunten van rechtmatigheid

Het budgetrecht (recht om over middelen te beschikken) ligt in gemeenten bij de gemeenteraad. Dit is geregeld in artikel 189 van de Gemeentewet. Door het vaststellen van de begroting machtigt de raad het college tot het uitvoeren van de in de begroting opgenomen taken en activiteiten. Door de wijzigingen in de Decemberwijziging 2020 vast te stellen wordt de begroting aangepast en wordt tevens voldaan aan de regels voor de financiële rechtmatigheid van de door het college te maken uitgaven.

1.2 Dit geeft een geactualiseerd financieel beeld

Door de wijzigingen van de decemberwijziging 2020 vast te stellen heeft de raad ook een geactualiseerd (meerjarig) beeld van de gemeentelijke financiën.

2.1. Het toevoegen en onttrekken aan reserves is een bevoegdheid van de raad

Het toevoegen en onttrekken van bedragen aan reserves is een bevoegdheid van de gemeenteraad. Daarom leggen we de toevoegingen in de reserves die in de rapportage worden genoemd als afzonderlijke beslispunten aan uw gemeenteraad voor.

3.1. Want het ICT budget is waarschijnlijk niet toereikend om de jaarlijkse lasten te dragen

BWB werkt op dit moment aan een vervangingsplan voor hard- en software. De meeste ICT budgetten voor vervanging van hard- en software zijn nu nog in beheer bij de gemeente West Betuwe. Na vaststelling van dit plan zullen de budgetten aan BWB worden overgedragen. Bij de eerste doorkijk dit we gemaakt hebben verwachten we binnen de gemeentelijke budgetten onvoldoende ruimte te hebben. Bij de doorrekening van alle ICT budgetten 2020 verwachten we budget over te houden. We willen voorstellen om de komende jaren eventuele overschotten op het ICT budget dit te storten in de bestemmingsreserve vervanging ICT om daarna dit aan te wenden voor de hogere lasten.

4.1. Deze budgetten zijn benodigd om alle werkzaamheden/activiteiten volledig uit te voeren

In 2020 gaan we niet alle activiteiten afronden of kunnen we niet opstarten. Deels zijn de vertragingen ontstaan als gevolg van COVID-19. Door nu via de decemberwijziging deze budgetten over te hevelen, kunnen we op rechtmatige wijze vanaf 1 januari 2021 beschikken over deze gelden en de activiteiten direct uitvoeren en afronden.

5.1. Het instellen van een bestemmingsreserve is een bevoegdheid van de raad

In de nota Reserves en Voorzieningen is vastgelegd dat het instellen van een bestemming. We stellen voor om een bestemmingsreserve budgetoverhevelingen in te stellen. Via de decemberwijziging vragen we om de budgetoverheveling van diverse budgetten (zie 5.1). Via deze bestemmingsreserve kunnen we de budgetoverhevelingen efficiënt verwerken in onze administratie.

6.1. Het krediet is niet toereikend

Van een tweetal kredieten is gebleken dat het krediet niet toereikend is. Voorgesteld wordt om deze kredieten op te hogen zodat alle kosten uit het krediet bekostigd kunnen worden. Hiermee voldoen we aan het budgetrecht van de raad en aan de begrotingsrechtmatigheid.

7.1. Hiermee voldoen we aan het budgetrecht van de raad

De raad heeft het recht om de budgetten te wijzigen (budgetrecht). Door middel van deze begrotingswijziging geven we hier invulling aan.

Kanttekeningen

4.1. De bedragen van de budgetoverhevelingen kunnen nog wijzigen

De bedragen van de budgetoverhevelingen zijn een inschatting op basis van de huidige stand van zaken. Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 weten we de definitieve cijfers. Indien deze afwijken dan rapporteren we dit bij de jaarrekening.

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Financiën

De Decemberwijziging 2020 geeft een actueel (gewijzigd) financieel beeld van de gemeentelijke begroting. In onderstaande tabel geven we inzicht in de ontwikkelingen na het vaststellen van de tweede bestuursrapportage 2020.

bedragen x 1.000 euro

Begrotingsjaar	2020	2021	2022	2023	2024	I/S
Saldo Tweede Bestuursrapportage	728	536	-2.330	-3.683	-4.246	
Saldo (voor mutaties Decemberwijziging 2020)	728	536	-2.330	-3.683	-4.246	
Financieel effect overige mee- en tegenvallers	1.436	260	-22	-22	-22	I/S
Budgetneutrale aanpassingen	0	0	0	0	0	I/S
Totaal mutaties	1.436	260	-22	-22	-22	
Saldo/beschikbare ruimte	2.164	796	-2.352	-3.705	-4.268	

Uitvoering

Niet van toepassing.

Planning

De planning voor behandeling door de raad van de decemberwijziging is als volgt:

- 8 december Oordeelsvormend
- 15 december Besluitvormend

Evaluatie

Evaluatie vindt plaats via de reguliere P&C-cyclus

Communicatie

Niet van toepassing.

Tabel risicoparagraaf

Niet van toepassing.

Burgemeester en wethouders van de gemeente West Betuwe
De secretaris, de burgemeester,

Bijlage 1 Onttrekkingen en toevoegingen reserves

Reserve	2020	2020
	Toevoeging	Onttrekking
BR Dekking afschrijving Openbare verlichting		-303
BR Dekking afschrijving Dorpsplein Beesd		636
BR Dekking afschrijving R&R Wegen		-17.974
BR Rehabilitatie wegen		-137.505
BR Dekking afschrijving Herman Kuijkstraat		-7.094
BR dekking afschr. P-plaatsen De Pluk		-785
BR Gebiedsfonds		578
BR Dekking afschrijving gymlokalen		-1.469
BR Manifest van Lingewaal		-156.073
BR Landschapsbeleid /LOP		85.000
BR Buitenkant schoolgebouwen vm Neerijnen		-32.975
BR Dekking afschrijving sportterreinen		29.186
BR Opstellen Bhp groen		12.500
BR Dekking afschrijving Tractie		270
BR Dekking kapitaallasten Skaeve Huse		-4.769
BR Biodiversiteit /LOP		223.000
BR Landschapsbeleid /LOP	223.000	
BR Budgetoverhevelingen (nieuw)	3.662.000	

Raadsbesluit

De raad van de gemeente West Betuwe;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 3 november 2020,

besluit:

1. De baten en lasten voor 2020 en volgende jaren te wijzigen overeenkomstig de Decemberwijziging 2020;
2. De bedragen conform overzicht in bijlage 1 aan de bestemmingsreserves toe te voegen en te onttrekken;
3. Het eventuele overschot van de ICT budgetten bij de jaarrekening te storten in de bestemmingsreserve vervanging ICT;
4. De volgende bedragen over te hevelen naar 2021:

• Werkkostenregeling	€ 130.000
• Organisatieontwikkeling	€ 333.000
• Parkeerbeleid	€ 15.000
• Mobiliteitsplan	€ 8.000
• Harmonisatie bedrijventerreinenbeleid	€ 8.000
• Harmonisatie detailhandelsbeleid	€ 7.500
• Toeristenbelasting	€ 10.000
• Kunst en Cultuur	€ 25.000
• Inburgering	€ 108.000
• Evaluatie klantprofiel 4	€ 50.000
• Inclusiegemeente	€ 20.000
• Volksgezondheid	€ 90.000
• Onderzoek financiën Sociaal Domein	€ 78.000
• Energietransitie	€ 212.000
• Beleidsplan huisvesting arbeidsmigranten	€ 17.500
• Implementatie vergunningverlening bouwen	€ 610.000
• Implementatie Omgevingswet	€ 1.910.000
• Beleids- en beheerplan overige objecten	€ 30.000
5. Een bestemmingsreserve Budgetoverhevelingen in te stellen;
6. Extra krediet te verstrekken voor:
 - Drainage hoofdveld Heukelum van € 3.113
 - Zonnepanelen de Pluk Geldermalsen van € 5.207
7. De begrotingswijziging december 2020 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 17 december 2020, nummer 2020/148,

de griffier,
Hans van der Graaff

de voorzitter,
Servaas Stoop