



Agendanr.: 9
Voorstelnr.: RB2020100
Onderwerp: Begrotingswijziging 2020 naar aanleiding van Bestuursrapportage 2020
Programma: Begroting
Wethouder(s): B.J.N. Fintelman
Portefeuille: Financiën

Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 17 november 2020

Voorstel / besluit:

1. De budgetten in de begroting 2020 middels begrotingswijziging aan te passen overeenkomstig de in de Bestuursrapportage 2020 gemelde afwijkingen. Dit leidt tot een begrotingsresultaat 2020 (= verwacht rekeningresultaat) van -/- € 5.991.000 (negatief).
2. Het opnemen van lasten in de begroting 2020 voor een bedrag van € 2.475.000 welk bedrag wordt gedekt door onttrekkingen aan diverse reserves. Deze mutaties hebben per saldo geen effect op het begrotingsresultaat 2020.
3. De lasten voor de invoering van de Omgevingswet in de begroting 2020 alsmede de corresponderende onttrekking aan de diverse reserves te verlagen met een bedrag van € 482.000

Inleiding

Op 9 november 2020 stond de Bestuursrapportage 2020 (CBB200450) ter kennisname geagendeerd op de raadsagenda. De financiële effecten van deze rapportage dienen in het kader van de begrotingsrechtmatigheid nog in een begrotingswijziging te worden verwerkt. In verband hiermee wordt met dit voorstel een tweetal te nemen besluiten aan de Raad voorgelegd.

Beoogd effect

Met dit voorstel wordt bereikt dat de financiële effecten uit de Bestuursrapportage 2020 in een begrotingswijziging worden verwerkt met als resultaat dat daarmee de budgetten 2020 zijn geactualiseerd.

Toelichting voorstel / besluit 1:

In het kader van de begrotingsrechtmatigheid dient de raad voor het einde van het boekjaar een besluit te nemen tot actualisering van de budgetten 2020. Dit voorstel wordt gedaan naar aanleiding van de u eerder aangeboden Bestuursrapportage 2020.

Juridische gevolgen

Op grond van de gemeentewet artikel 192, lid 1, kunnen wijzigingen aangaande de begroting tot uiterlijk het eind van het desbetreffende begrotingsjaar worden getroffen. Met het vaststellen van dit raadsvoorstel is sprake van een rechtmatige besteding tot de omvang van de budgetten na actualisatie ervan op basis van dit besluit.

Financiële gevolgen

Zoals in het kopje voorstel/besluit is gemeld, komt het begrotingsresultaat 2020 (= verwacht rekeningresultaat) na verwerking van de afwijkingen uit de Bestuursrapportage 2020 uit op € 5.991.000 nadelig. Het nadelige resultaat wijkt af van hetgeen in de Bestuursrapportage is gemeld (€ 6.991.000 nadelig). Dit wordt veroorzaakt doordat de vrijval van de bestemmingsreserve De Vaandel/Heliomare niet is verwerkt in de cijfers van de Bestuursrapportage 2020 (RB2020026 d.d. 2 juni 2020).

De bijdrage aan de Werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard is, op basis van de vastgestelde begroting 2020 van de WLH, verwerkt in de begroting van de gemeente Heerhugowaard. Dit heeft geleid tot een aanpassing van voornamelijk de lasten per programma. Per saldo is er geen effect op het begrotingsresultaat.

Hieronder treft u een tabel met de afwijkingen van baten en lasten per programma:

Bedragen x € 1.000

Programma	Lasten					Baten				
	Begroting	Rapportage	Prognose Burap	Administratieve wijziging WLH	Prognose	Begroting	Rapportage	Prognose Burap	Administratieve wijziging WLH	Prognose
Bestuur en ondersteuning	34.585	1.776	36.360	-928	35.432	116.948	3.749	120.697	227	120.924
Veiligheid	5.960	58	6.018	109	6.127	38	-35	3	-	3
Verkeer, vervoer en waterstaat	14.285	272	14.557	113	14.670	4.511	1	4.512	-	4.512
Economie	1.678	-13	1.665	31	1.696	1.088	-62	1.026	-	1.026
Onderwijs	6.859	865	7.724	35	7.759	1.093	457	1.550	-	1.550
Sport, cultuur en recreatie	14.724	454	15.178	135	15.313	3.252	-372	2.880	-	2.880
Sociaal domein	62.978	12.617	75.595	316	75.911	14.126	6.730	20.857	-	20.857
Duurzaamheid	11.365	65	11.430	132	11.562	13.311	-402	12.909	-	12.909
Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening	22.499	1.412	23.911	284	24.195	20.649	1.365	22.014	-	22.014
Totaal lasten en baten programma's	174.934	17.505	192.439	227	192.666	175.016	11.432	186.448	227	186.675
Resultaat na bestemming	82									
Totaal lasten en baten incl. begrotingsresultaat	175.016					175.016				
Totaal rapportage op programma's										
-6.073										
Prognose rekeningresultaat (begrotingsresultaat + rapportage afwijkingen)										
-5.991										

Toelichting voorstel / besluit 2:

Bij het opstellen van de begroting 2020 is de verwachting opgenomen dat in totaal voor € 12.261.000 aan (bestemmings-)reserves zal worden onttrokken. Deze onttrekkingen aan reserves zijn veelal gekoppeld aan lasten die ook in de begroting zijn opgenomen. De raad heeft zowel de lasten als de corresponderende onttrekking aan de reserves gefiatteerd door op 4 november 2019 de begroting 2020 vast te stellen (RB2019092).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 worden ook nog aan reserves verbonden lasten geboekt die nog niet in de primaire begroting zijn opgenomen (noch de lasten, noch de daarmee corresponderende onttrekking aan de reserve). De oorzaak hiervan is dat wel bekend was dat deze kosten zouden worden gemaakt in 2020, maar de omvang daarvan nog een onzekere factor was bij het opstellen van de primaire begroting 2020.

Juridische gevolgen

In de gemeentewet staat in artikel 189 o.a. dat:

1. de raad voor alle taken en activiteiten jaarlijks op de begroting de bedragen brengt die hij daarvoor beschikbaar stelt, alsmede de financiële middelen die hij naar verwachting kan aanwenden
2. ten laste van de gemeente kunnen slechts de bedragen worden gebracht die hiervoor op de begroting zijn gebracht

In dit geval betekent dit, dat vanwege de rechtmatigheid, de betreffende lasten alleen dan in de jaarrekening kunnen worden opgenomen als de raad hiervoor de middelen op de begroting heeft gebracht.

Financiële gevolgen:

Op basis van de realisatie uit de begrotingsadministratie is voor heel 2020 een prognose gemaakt van de totale lasten die in aanmerking komen om te worden gedekt door onttrekkingen aan de verschillende reserves.

In onderstaande tabel wordt opgenomen:

- wat het bedrag van de verwachte uitgaven in 2020 is
- uit welke reserve de betreffende lasten gaan worden gedekt
- waaraan de bedragen zijn uitgegeven

Reserve	De hogere onttrekking aan de reserve dient hoofdzakelijk ter dekking van de volgende lasten	Hogere onttrekking aan reserve ten gunste van exploitatie
711000 Algemene Reserve	- De kosten die zijn gemaakt voor het opstellen van een transitievisie warmte (RB20200650) - De kosten die zijn gemaakt voor wijkaanpak isolatie (RB20200650)	-€ 46.000
713099 NBK - deel 1 Hoofdinfrastructuur	- Een bijdrage aan de provincie in de ontwikkeling N242 Broekhornpolder - Onderzoekskosten project "Klimaatrobuuste polder"	-€ 640.000
713100 NBK - deel 2 gebouwde en overige	- De bijdrage die is betaald aan Staatsbosbeheer voor de make-over van de Waarderhout	-€ 28.000
713724 Integrale ontwikkeling stationsgebied	- De kosten die zijn gemaakt voor het opstellen van een masterplan - De kosten die zijn gemaakt voor een onderzoek naar clusterparkeren in ditzelfde gebied	-€ 92.000
713742 Reserve Vanadium	- De kosten die samenhangen met bodemonderzoek en afvoer slakkenzand in het Stadshart, het Stationsplein en de Rivierenwijk	-€ 45.000
713746 Reserve nieuwbouw Huygenscollege	- De nieuwbouwkosten van het Huygenscollege (RB 2016096)	-€ 793.000
713761 Reserve bedrijfsvoering werkvoorraad CUP	- De kosten die zijn gemaakt voor de uitvoering van het uitvoeringsprogramma van de raadsagenda	-€ 611.000
713768 Reserve Steunfonds Corona	- Kwijtschelding huur horeca - Bijdrage Camping Dijk en Waard - Bijdrage exploitatie COOL	-€ 220.000
TOTAAL		-€ 2.475.000

Van de bovenstaande lasten is vastgesteld dat deze passen binnen de bestedingsplannen die aan de verschillende reserves ten grondslag liggen. Middels dit raadsvoorstel wordt aan de raad een begrotingswijziging ter goedkeuring voorgelegd, waarbij:

- bovenstaande lasten voor een totaalbedrag van € 2.475.000 in de begroting worden opgenomen;
- betreffende lasten worden gedekt door onttrekkingen van in totaal eenzelfde bedrag aan reserves conform bovenstaande tabel.

Toelichting voorstel / besluit 3:

Voor de invoering van de Omgevingswet zijn middelen in de begroting 2020 opgenomen die niet volledig zullen worden aangewend. Dit betekent dat zowel de hiermee samenhangende lasten als de dekking hiervan in de vorm van onttrekkingen aan reserves moeten worden aangepast in de begroting.

Juridische gevolgen

Op grond van de gemeentewet artikel 192, lid 1, kunnen wijzigingen aangaande de begroting tot uiterlijk het eind van het desbetreffende begrotingsjaar worden getroffen. Met het vaststellen van dit raadsvoorstel is sprake van een rechtmatige besteding tot de omvang van de budgetten na actualisatie ervan op basis van dit besluit.

Financiële gevolgen:

In de begroting 2020 is voor de invoering van de Omgevingswet een bedrag opgenomen van € 1.075.000. Van dit bedrag is € 593.000 gedekt binnen de bestaande begroting, de resterende € 482.000 werd gedekt door onttrekkingen aan reserves. Door uitstel van de invoering van de Omgevingswet vallen de kosten naar verwachting € 482.000 lager uit. Voorgesteld wordt om zowel de lasten voor de invoering van de Omgevingswet als de corresponderende onttrekking aan de reserves in de begroting 2020 te verlagen.

Reserve	Toelichting	Lagere onttrekking aan reserve
713749 Reserve omgevingswet / 713761 Reserve bedrijfsvoering werkvoorraad CUP	De lagere onttrekking aan de reserve is het gevolg van het feit dat de Omgevingswet een jaar is uitgesteld waardoor de verwachte kosten voor 2020 lager uitvallen	€ 482.000

Preventief toezicht

- Ja, effecten op de begroting
 Nee

Communicatie

N.v.t.

Uitvoering

N.v.t.

Monitoring/Evaluatie

N.v.t.

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,

de burgemeester,

Advies commissie Stad en Ruimte d.d. 1 december 2020

RB2020100 Begrotingswijziging 2020 naar aanleiding van Bestuursrapportage 2020 :

Akkoorstuk



Nr.: RB2020100

Voor	Allen
Tegen	---

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 17 november 2020;

gelet op het advies van de commissie Stad en Ruimte d.d. 1 december 2020;

gelet op:

- Artikel 189 Gemeentewet
- Artikel 192 lid 1 Gemeentewet;

b e s l u i t

1. De budgetten in de begroting 2020 middels begrotingswijziging aan te passen overeenkomstig de in de Bestuursrapportage 2020 gemelde afwijkingen. Dit leidt tot een begrotingsresultaat 2020 (= verwacht rekeningresultaat) van -/- € 5.991.000 (negatief).
2. Het opnemen van lasten in de begroting 2020 voor een bedrag van € 2.475.000 welk bedrag wordt gedekt door onttrekkingen aan diverse reserves. Deze mutaties hebben per saldo geen effect op het begrotingsresultaat 2020.
3. De lasten voor de invoering van de Omgevingswet in de begroting 2020 alsmede de corresponderende onttrekking aan de diverse reserves te verlagen met een bedrag van € 482.000

Heerhugowaard, 15 december 2020

De Raad voornoemd,

de griffier,
G.J. de Graaf

de voorzitter,
A.B. Blase