

Raadsvoorstel

Datum vergadering : 21 december 2021
Registratienummer : RV2021/130
Portefeuillehouder : Govert van Bezooijen
Bijlage(n) : 1
Onderwerp : Decemberwijziging 2021

Onderwerp

Decemberwijziging 2021

Beslispunten

1. De baten en lasten voor 2021 en volgende jaren te wijzigen overeenkomstig de Decemberwijziging 2021
2. De bedragen aan de bestemmingsreserves toe te voegen en te onttrekken conform bijlage bij dit voorstel.
3. Het eventuele overschot van de ICT budgetten bij de jaarrekening te storten in de bestemmingsreserve vervanging ICT
4. Het krediet op te hogen voor, waarbij de kapitaallasten worden opgevangen binnen bestaande budgetten en/of bestemmingsreserves:
 - Aanpassing kruising Groeneweg-Tweemorgen voor 16.000 euro
 - Jachthaven voor 70.000 euro
5. Het krediet voor het vervangingsplan tractie buitendienst toe te kennen voor de volgende bedragen, waarbij de kapitaallasten worden opgevangen binnen bestaande budgetten
 - 27.800 euro voor 2021
 - 186.800 euro voor 2022
 - 503.100 euro voor 2023
 - 55.000 euro voor 2024
 - 109.000 euro voor 2025
6. De begrotingswijziging december 2021 vast te stellen

Inleiding

Op 9 november 2021 is de tweede bestuursrapportage 2021 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 565.000 euro op de budgettaire ruimte. Het saldo 2021 na verwerking van de effecten van de decemberwijziging bedraagt 2.991.000 euro voordelig.

Besluitgeschiedenis

- Begroting 2021 vastgesteld op 12 november 2020
- Eerste bestuursrapportage vastgesteld op 8 juli 2021

- Tweede bestuursrapportage vastgesteld op 9 november 2021

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 2021 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 2021 vast te stellen heeft de raad ook een geactualiseerd beeld van de gemeentelijke financiën over het jaar 2021.

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 2021 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. t/m 6.1. 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

Niet van toepassing

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Financiën

Bij de tweede bestuursrapportage 2021 presenteerden wij een verwacht jaarrekeningresultaat van 2.426.000 euro. De mutaties in de decemberwijziging 2021 hebben een financiële omvang van 565.000 euro waardoor het verwachte jaarrekeningresultaat 2021 2.991.000 euro bedraagt. Hierin is nog geen rekening gehouden met de verwachte budgetoverhevelingen van activiteiten die niet in 2021 zijn afgerond. Deze budgetoverhevelingen betrekken we bij het opstellen van de jaarstukken en leggen wij bij de behandeling van de jaarstukken aan de raad voor.

In onderstaande tabel zijn de ontwikkelingen ten opzichte van de begroting 2021 (jaarschijf 2021) opgenomen:

	<i>Bedragen x 1.000</i>
	<i>euro</i>
Effect op begrotingsjaar	2021
	Saldo
Mee- en tegenvallers Programma 1-10	565
Mutaties in decemberwijziging 2021	565
Saldo eerste bestuursrapportage 2021	225
Mee- en tegenvallers tweede bestuursrapportage 2021	2.201
Actueel saldo begroting 2021 na decemberwijziging	2.991

Uitvoering

Niet van toepassing.

Planning

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

- 7 december Oordeelsvormend
- 21 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 toevoegingen en onttrekkingen reserves

Omschrijving	2021 Toevoeging	2021 Onttrekking
Toevoegingen aan bestemmingsreserves:		
BR Wegen	7.032.448	
BR Dekking afschrijving Tractie	34.062	
Lagere toevoegingen aan bestemmingsreserves:		
BR Baggeren	-5.000	
Onttrekkingen van bestemmingsreserves:		
BR Friciekosten voormalig personeel Neerijnen		11.940
BR Precariobelasting		1.300.000
BR Herinrichting openbare ruimte Geldermalsen		5.000
BR dekking afschr. P-plaatsen de Pluk		20
BR Wegen		3.014.000
BR Spoorproject Geldermalsen-Tricht		100.000
BR Dekking afschrijving Tractie		178.300
Lagere onttrekkingen van bestemmingsreserves:		
BR Dekking afschrijving Openbare Verlichting		-3.001
BR Dekking afschrijving Dorpsplein Beesd		-136
BR Dekking afschrijving R&R Wegen		-6.749
BR Rehabilitatie wegen		-29.372
BR Dekking afschrijving Herman Kuijkstraat		-7.094
BR Gebiedsfonds		-149.916
BR Dekking afschr.revitalisering bedrijventerrein		-25.867
BR Manifest		-72.315
BR Buitenkant schoolgebouwen		-31.527
BR Baggeren		-5.000
BR Dekking afschrijving wwc Waardenburg		-50.000

Raadsbesluit

De raad van de gemeente West Betuwe;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 2 november 2021,

besluit:

1. De baten en lasten voor 2021 en volgende jaren te wijzigen overeenkomstig de Decemberwijziging 2021;
2. De bedragen aan de bestemmingsreserves toe te voegen en te onttrekken conform bijlage bij dit voorstel;
3. Het eventuele overschot van de ICT budgetten bij de jaarrekening te storten in de bestemmingsreserve vervanging ICT;
4. Het krediet op te hogen voor, waarbij de kapitaallasten worden opgevangen binnen bestaande budgetten en/of bestemmingsreserves:
 - Aanpassing kruising Groeneweg-Tweemorgen voor 16.000 euro
 - Jachthaven voor 70.000 euro;
5. Het krediet voor het vervangingsplan tractie buitendienst toe te kennen voor de volgende bedragen, waarbij de kapitaallasten worden opgevangen binnen bestaande budgetten
 - 27.800 euro voor 2021
 - 186.800 euro voor 2022
 - 503.100 euro voor 2023
 - 55.000 euro voor 2024
 - 109.000 euro voor 2025;
6. De begrotingswijziging december 2021 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering
van 21 december 2021, nummer 2021/130,

de griffier,
Koen Steenbergen

de voorzitter,
Servaas Stoop