Raadsvoorstel

Zaaknummer	1978584
Portefeuillehouder	De heer G.J. Hendriks, wethouder
Voorstel	Begrotingswijziging december 2020

Aan de raad,

1. Beslispunten

1. De begrotingswijzigingen december 2020 (zie bijlage) vast te stellen en daarmee ook te besluiten:
   In afwijking van de Financiële Verordening 2019
   a. € 36.500 voor groenprojecten over te hevelen van 2020 naar 2021;
   b. € 41.370 voor de multifunctionele machine over te hevelen van 2020 naar 2021;
   c. € 45.000 voor de beheerplannen over te hevelen van 2020 naar 2021;
   Tot verhoging van de (voorbereidings)kredieten
   d. Gemeentehuis Muiden met € 120.000;
   e. Schootvelden Zuidoost Muiden met € 90.000;
   Tot onttrekking uit de reserve grondexploitatie
   f. Van € 15.000 voor een hekwerk bij landgoed Nieuw Cruysbergen;
2. Het nadelige resultaat 2020 van € 140.560 van deze begrotingswijziging, opgebouwd uit een voordelig saldo van € 619.370 i.v.m. budgetoverheveling van 2020 naar 2021 en een nadelig saldo van € 759.930, ten laste te brengen van de algemene reserve;
3. De saldi over 2021 (€ 696.496 nadeel), 2022 (332.319 nadeel), 2023 (€ 182.693 nadeel) en 2024 (€ 16.028 voordeel) en de budgettair neutrale wijzigingen 2021-2024 als begrotingswijziging te verwerken in de Programmabegroting 2021 - 2024 en de saldi ten laste / ten gunste te brengen van de algemene reserve;

2. Inleiding

In het 2e voortgangsverslag 2020 is aangegeven dat deze begrotingswijziging er zou komen. De reden is om op deze manier de laatste ontwikkelingen m.b.t. corona nog in de begroting 2020 te kunnen verwerken. Ook is de prognose voor de uitgaven op het gebied van Sociaal domein, voor individuele voorzieningen Wmo en Jeugd, aangepast. Daarnaast is van de mogelijkheid gebruik gemaakt door niet-gebruikte budgetten naar 2021 over te hevelen en ook nog enkele andere budgetten aan te passen. Hierdoor ontstaat er geen (groot) verschil tussen begroting en werkelijkheid, waardoor de rechtmatigheid niet in het geding komt.
Het voldoen aan de rechtmatigheid is van groot belang. Daarom is het zeer wel mogelijk dat het college voortaan aan het eind van ieder jaar met een "slotwijziging" komt om onrechtmatigheid te voorkomen.

3. Beoogd effect

De gemeenteraad wordt geïnformeerd over de mee- en tegenvallers en de financiële consequenties worden in de budgetten verwerkt.
Het is van belang dat aan het eind van het jaar de begroting en werkelijke cijfers zo goed mogelijk op elkaar aansluiten. Een te groot verschil zorgt voor begrotingsonrechtmatigheid en leidt tot een niet-goedkeurende accountantsverklaring. Om zo goed mogelijk alle wijzigingen mee te kunnen nemen (op basis van de laatste inzichten), is tot deze extra begrotingswijziging in december besloten.

4. Argumenten en onderbouwing

1.1 Het college voldoet aan artikel 5 van de financiële verordening gemeente Gooise Meren.
In onze financiële verordening is opgenomen dat het college de gemeenteraad tussentijds informeert over de realisatie van de begroting van de gemeente over het lopende boekjaar. Met deze begrotingswijziging december 2020 wordt hieraan voldaan.

1.2 Het college is er verantwoordelijk voor dat de uitvoering van de begroting rechtmatig, doelmatig en doeltreffend verloopt (artikel 4 lid 1 financiële verordening)
In het 2e voortgangsverslag waren de financiële gevolgen van corona nog niet allemaal verwerkt, omdat er enerzijds nog onvoldoende inzicht was in hoeverre van verschillende regelingen gebruik werd gemaakt en anderzijds was er deels inzicht in de financiële bijdragen van het Rijk en Provincie. Daarnaast wordt er met de beslispunten a t/m f voor gezorgd dat zowel de budgetoverheveling naar 2021, de verhoging van kredieten en de onttrekking uit de reserve grondexploitatie rechtmatig wordt uitgevoerd. Omdat in de financiële verordening is opgenomen dat alleen bedragen groter dan € 50.000 mogen worden overgeheveld, wordt de afwijking hiervan door beslispunten a t/m c alsnog rechtmatig verklaard.

2.1 Overzicht van afwijkingen die tot het overschot leiden
Wat zijn de grote wijzigingen (groter dan € 250.000) die leiden tot het nadeel van € 141.000 in 2020?

Uitgaven
- De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) wordt door de gemeente Hilversum voor ons uitgevoerd (€ 13.040.000 incidenteel).
- Sociaal Domein: aanpassing prognoses voor individuele voorzieningen Wmo en Jeugd (€ 1.450.000 incidenteel).
- Mede doordat enkele grote aanvragen voor een omgevingsvergunning zijn ingetrokken, worden er minder leges ontvangen (€ 350.000 incidenteel).

Inkomsten
- De uitgaven voor de TOZO worden door het Rijk vergoed (€ 13.040.000 incidenteel).
- De Budgetten gebundelde uitkeringen (BUIG) laat een voordelig saldo zien (€ 904.000 incidenteel).
- In de septembercirculaire is een tweede coronabijdrage opgenomen (€ 758.000 incidenteel).

2.2 Begroting actueel houden
Na verwerking van de begrotingswijzigingen zijn alle budgetten weer actueel. Hierdoor is duidelijk inzicht in de budgettaire mogelijkheden.

2.3 Doorgeschoven posten van 2020 naar 2021
Als gevolg van diverse oorzaken (zoals extra ambtelijke inzet vanwege corona waardoor nieuwe initiatieven achterstand oplopen) wordt er voor een totaalbedrag van € 619.370 aan budget doorgeschoven van 2020 naar 2021. Om deze verschuiving over de jaren niet van invloed te laten zijn op het begrotingssaldo 2020 en 2021, wordt dit budget in 2020 aan de algemene reserve toegevoegd en in 2021 weer aan de algemene reserve onttrokken.

3.1 Saldi meerjarig verwerken

De meerjarige uitkomsten van dit voortgangsverslag werken door in de Programmabegroting 2021 - 2024. Daarom worden deze cijfers als begrotingswijziging 2021 meegenomen.

5. Houd rekening met en onderbouwing

1.1 De cijfers in deze begrotingswijziging zijn verwerkt tot 1 november

Het kan zijn dat er in de laatste twee maanden nog grote financiële wijzigingen voordoen, waardoor niet voldaan wordt aan begrotingsrechtmatigheid. Bij de jaarrekening zal hier dan op terug worden gekomen.

6. Duurzaamheid

Het college voert een duurzaam financieel beleid.

7. Financiële onderbouwing

Deze begrotingswijziging laat in 2020 een nadelig saldo zien van € 141.000. Het saldo wordt ten laste van de algemene reserve gebracht. De Saldi over 2021 t/m 2024 worden als begrotingswijziging verwerkt in de Programmabegroting 2021 – 2024 en ten laste/gunste van de algemene reserve gebracht.

Financieel overzicht	2020	2021	2022	2023	2024
Corona effecten	-115	90			
Over te hevelen bedragen van 2020 naar 2021	-619	619			
Overige mutaties	875	-13	332	183	-16
Saldo begrotingswijziging december 2020	**141**	**696**	**332**	**183**	**-16**
Via Algemene reserve over te hevelen bedragen	619	-619			
Mutatie algemene reserve	-760	-77	-332	-183	16
Nieuw saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

(Een negatief bedrag is een voordeel voor de exploitatie, alle bedragen x € 1.000)

8. Communicatie en participatie

De laatste raadsvergadering in 2020 biedt nog de mogelijkheid om de begroting 2020 te wijzigen. In 2021 is dit niet meer mogelijk.

9. Uitvoering / tijdpad / evaluatie

Na vaststelling van het voortgangsverslag wordt de begrotingswijziging opgestuurd naar de provincie Noord-Holland.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Gooise Meren,

M. Voorhorst
Gemeentesecretaris

drs. H.M.W. ter Heegde
Burgemeester

Bijlage(n):
1. Begrotingswijziging december 2020

De Raad Gooise Meren

Gelezen het voorstel 'Begrotingswijziging december 2020' met zaaknummer 1978584 van het college van burgemeester en wethouders,

Besluit

1. De begrotingswijzigingen december 2020 (zie bijlage) vast te stellen en daarmee ook te besluiten:
   In afwijking van de Financiële Verordening 2019
   a. € 36.500 voor groenprojecten over te hevelen van 2020 naar 2021;
   b. € 41.370 voor de multifunctionele machine over te hevelen van 2020 naar 2021;
   c. € 45.000 voor de beheerplannen over te hevelen van 2020 naar 2021;
   Tot verhoging van de (voorbereidings)kredieten
   d. Gemeentehuis Muiden met € 120.000;
   e. Schootvelden Zuidoost Muiden met € 90.000;
   Tot onttrekking uit de reserve grondexploitatie
   f. Van € 15.000 voor een hekwerk bij landgoed Nieuw Cruysbergen;
2. Het nadelige resultaat 2020 van € 140.560 van deze begrotingswijziging, opgebouwd uit een voordelig saldo van € 619.370 i.v.m. budgetoverheveling van 2020 naar 2021 en een nadelig saldo van € 759.930, ten laste te brengen van de algemene reserve;
3. De saldi over 2021 (€ 696.496 nadeel), 2022 (332.319 nadeel), 2023 (€ 182.693 nadeel) en 2024 (€ 16.028 voordeel) en de budgettair neutrale wijzigingen 2021-2024 als begrotingswijziging te verwerken in de Programmabegroting 2021 - 2024 en de saldi ten laste / ten gunste te brengen van de algemene reserve;

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van de gemeente Gooise Meren,
gehouden op *(datum wordt ingevuld door de griffie)*

De griffier — De voorzitter

Mevrouw drs. M.G. Knibbe — drs. H.M.W. ter Heegde