



Heerhugowaard Stad van kansen

Agendanr.: 10
Voorstelnr.: RB2019119
Onderwerp: Begrotingswijziging 2019 naar aanleiding van Bestuursrapportage 2019
Programma: begroting

Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 26 november 2019

Voorstel / besluit:

1. De budgetten in de begroting 2019 middels begrotingswijziging aan te passen overeenkomstig de in de Bestuursrapportage 2019 gemelde afwijkingen. Dit leidt tot een begrotingsresultaat 2019 (= verwacht rekeningresultaat) van -/- € 4.031.000,- (negatief).
2. Het onttrekken uit de reserve van een bedrag van € 2.885.500,- en dat middels wijziging van de begroting op te nemen in de begroting 2019.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 zullen lasten worden opgenomen in de exploitatie die op basis van onderliggende bestedingsplannen kunnen worden gedekt uit reserves. Voor een gedeelte van deze lasten zijn noch de lasten noch de corresponderende onttrekking in de begroting 2019 opgenomen.

Voorgesteld wordt zowel de lasten als de corresponderende onttrekking aan de reserve voor een totaalbedrag van € 2.885.500,- middels begrotingswijziging op te nemen in de begroting 2019.

Inleiding

Op 4 november 2019 stond de Bestuursrapportage 2019 (Bij19-644) 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 2019 in een begrotingswijziging worden verwerkt met als resultaat dat daarmee de budgetten 2019 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 2019. Dit voorstel wordt gedaan naar aanleiding van de u eerder aangeboden Bestuursrapportage 2019.

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 2019 (= verwacht rekeningresultaat) na verwerking van de afwijkingen uit de Bestuursrapportage 2019 uit op € 4.031.000 nadelig. Hieronder treft u een tabel met de afwijkingen van baten en lasten per programma:

Programma	LASTEN			BATEN		
	Begrote lasten	Prognose werkelijke lasten	Prognose afwijking lasten	Begrote baten	Prognose werkelijke baten	Prognose afwijking baten
0 Bestuur en ondersteuning	29.012	31.301	-2.289	111.488	112.707	1.219
1 Veiligheid	5.615	5.615	0	64	64	0
2 Verkeer, vervoer en waterstaat	13.278	13.576	-298	4.015	4.242	227
3 Economie	1.376	1.376	0	1.088	1.076	-12
4 Onderwijs	6.985	8.075	-1.090	1.112	2.077	965
5 Sport, cultuur en recreatie	14.129	15.395	-1.266	3.180	4.072	892
6 Sociaal domein	63.657	67.326	-3.669	14.249	14.432	183
7 Duurzaamheid	10.480	10.985	-505	12.361	12.472	111
8 Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening	22.634	24.544	-1.910	21.016	23.020	2.004
Totaal lasten en baten op programma's	167.166	178.193	-11.027	168.573	174.162	5.589
Begrotingsresultaat	1.407					
Totaal lasten en baten op programma's (incl. begrotingsresultaat)	168.573			168.573		
TOTAAL AFWIJINGEN OP PROGRAMMA'S						
-5.438						
PROGNOSE REKENINGRESULTAAT (Begrotingsresultaat + Afwijking op programma's)						
-4.031						

In de Bestuursrapportage 2019 treft u vanaf pagina 34 een toelichting op de afwijking van de ramingen per programma.

Toelichting voorstel / besluit 2:

Bij het opstellen van de begroting 2019 is de verwachting opgenomen dat in totaal voor € 9.569.000 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 12 november 2018 de begroting 2019 vast te stellen (RB2018104).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 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 2019, maar de omvang daarvan nog een onzekere factor was bij het opstellen van de primaire begroting 2019.

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 2019 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 2019 is
- uit welke reserve de betreffende lasten gaan worden gedekt
- waaraan de bedragen zijn uitgegeven

Bestemmingsreserve	Bedrag	Toelichting op de lasten
713101 Reserve beheer & sociale structuur	€ 350.000	Jaarlijks oplopende onttrekking t.b.v. hogere dotatie voorziening WKW
713100 Reserve NBK-deel 2 gebouwen en overige v	€ 50.000	Make-over Waarderhout
713733 Reserve BYOD	€ 120.000	Verwachte vergoedingen voor aanschaf notebooks en smartphones
713725 Transitie-, frictie- en andere kosten	€ 125.000	Projectleiding ICT Bodemplaat
713740 Reserve E-depot	€ 17.000	Lasten 2019 i.v.m. aansluiting op e-depot bij het RHCA
713744 Reserve verhoogde asielinstroom	€ 110.000	Open Embassy Project Nul op de meter
713168 Duurzaamheid	€ 89.500	Bestemmingsplan ondergrond Project Aardgasloos NME
713743 Reserve Volkstuinen HHW zuid	€ 31.000	Vorbereidingskosten Volkstuinen HHW-Zuid
713099 NBK - deel 1 Hoofdinfrastructuur	€ 1.600.000	Bijdrage aan provincie reconstructie N242
713174 ISV-2	€ 178.000	Sanering De Rietkuil
713724 Integrale ontwikkeling stationsgebied	€ 162.000	Werkzaamheden integrale ontwikkeling Stationsgebied
713749 Reserve omgevingswet	€ 48.000	Extra lasten Omgevingswet
713727 Groei op het spoor	€ 5.000	Oplegnotitie Stationsgebied
Totaal	€ 2.885.500	

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 € 2.885.500 in de begroting worden opgenomen;

- betreffende lasten worden gedekt door onttrekkingen van in totaal eenzelfde bedrag aan reserves conform bovenstaande tabel.

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. 3 december 2019
RB2019119 Begrotingswijziging 2019 naar aanleiding van Bestuursrapportage 2019

Akkoordstuk



Heerhugowaard Stad van kansen

Nr.: RB2019119

Voor	Allen
Tegen	---

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 26 november 2019;

gelet op het advies van de commissie Stad en Ruimte d.d. 3 december 2019;

gelet op:

- artikel 189 Gemeentewet
- artikel 192 lid 1 Gemeentewet;

b e s l u i t

1. De budgetten in de begroting 2019 middels begrotingswijziging aan te passen overeenkomstig de in de Bestuursrapportage 2019 gemelde afwijkingen. Dit leidt tot een begrotingsresultaat (= verwacht rekeningresultaat) van -/- € 4.031.000 (negatief).
2. Het onttrekken uit de reserve van een bedrag van € 2.885.500,- en dat middels wijziging van de begroting op te nemen in de begroting 2019.

Heerhugowaard, 17 december 2019

De Raad voornoemd,

de griffier,
G.J. de Graaf

de voorzitter,
A.B. Blase