

Adviesnota aan de raad

Raadsvergadering: 27 september
2018

Agendanummer:

Team: BV

Zaaknr: 7503-2018

Onderwerp: 2e Financiële rapportage 2018

Aan de raad

Inleiding

In 2018 wordt uw raad drie maal geïnformeerd over de financiële stand van zaken van dat begrotingsjaar. De begroting wordt hierop aangepast via een begrotingswijziging.

Beslispunten

- | |
|---|
| <ol style="list-style-type: none">1. Kennisnemen van de 2e financiële rapportage 20182. Vaststellen van de 2e begrotingswijziging 2018 |
|---|

Dit onderwerp komt aan de orde in:

Commissie algemene zaken, financiën en vastgoed d.d. 4 september 2018

Dit onderwerp is aan de orde geweest in:

Samenhang met eerdere besluiten en/of beleidsprogramma / raadsprogramma
Programmabegroting 2018

Beoogd effect

Een geactualiseerde begroting 2018-2021 en inzicht in nog niet eerder gerapporteerde relevante financiële ontwikkelingen voor het begrotingsjaar 2018.

Argumenten

1.1. De 2e financiële rapportage 2018 sluit met een negatief saldo van € 1.789.176

Het tekort van deze 2e financiële rapportage 2018 bedraagt € 1.789.176 negatief.

De overschrijding wordt bepaald in overgrote deel door de kosten Sociaal Domein (voor een bedrag van € 1.890.176). Daarnaast is een tekort in het programma Algemene zaken (€ 425.000) door onder meer wachtgeldten voormalige wethouders en meer juridische kosten als gevolg van procedures.

De maart- en meicirculaire 2018 compenseert de nadelen gedeeltelijk met een per saldo totaal vrij te besteden voordeel van € 471.000.

1.2 Het saldo wordt onttrokken aan de algemene reserve

Het saldo van deze financiële rapportage wordt onttrokken aan de algemene reserve. Die is daarmee € 267.000 negatief. Daarom is aanvulling nodig vanuit de algemene reserve bouwgrondexploitatie om de algemene reserve naar € 0 terug te brengen.

De algemene reserve bouwgrondexploitatie kan hier voor worden ingezet omdat het onderdeel uitmaakt van het weerstandsvermogen. Op de reserve bouwgrondexploitatie rusten geen verplichtingen, de reserve is bedoeld voor het opvangen van risico's. Na aanvulling van de algemene reserve met € 267.000 resteert een algemene reserve bouwgrondexploitatie van € 2,4 miljoen.

De gemeente teert met deze financiële rapportage verder in op het weerstandsvermogen. Dit is een onwenselijke situatie. Het college is middels eenmalige voordelen aan het kijken naar mogelijkheden het weerstandsvermogen weer aan te vullen. Zerobudgeting wordt weer als maatregel ingevoerd voor 2018 om deze incidentele voordelen te realiseren (zie ook argument 1.5). Daarnaast wordt een aanvraag voorbereid voor het Fonds tekortgemeenten jeugd en WMO.

1.3. Structureel effect van de 1e financiële rapportage 2018 bedraagt € 92.686 negatief.

Structureel is het effect van deze rapportage € 92.686 negatief in 2021.

Niet opgenomen in deze structurele aanpassingen is de overschrijding op de 3D's. Dit wordt betrokken in de begroting 2019-2022 zoals aangegeven in kadernota 2019.

1.4 Aantal verwachte voor- en nadelen nog niet verwerkt in financiële rapportage

In de rapportage wordt ook een doorkijk gemaakt naar nog te verwachten voor- en nadelen voor 2018. Er wordt per saldo nog een voordeel verwacht van € 1.218.000 (inclusief zerobudgeting zie ook argument 1.5). Deze is nog niet ingeboekt omdat het voordeel nog gerealiseerd dient te worden. In de rapportage staan de verwachte voor- en nadelen verder toegelicht in hoofdstuk 6. Mochten deze voordelen worden gerealiseerd komt dit ten gunste van de algemene reserve.

1.5 In 2018 wordt zerobudgeting toegepast

In 2018 wordt weer zerobudgeting toegepast voor de resterende maanden van het jaar. Eerder is dit gedaan in de jaren 2011 t/m 2015. Kostensoorten als onderhoud, advies en materiaalkosten worden na aftrek van de al gemaakte kosten voor het resterende jaar naar

€ 0 afgeraamd. Er vinden enkel uitgaven plaats als dit absoluut noodzakelijk is.

Ook onderdeel van de zerobudgeting maken een aantal begrotingsposten uit waarvoor in de begroting 2018 extra geld ter beschikking is gesteld. Dit betreft de middelen voor het initiatievenfonds (€ 60.000 opgenomen in begroting 2018), mantelzorg (€ 150.000), invoering omgevingswet (€ 30.000) en verkeersoverlast centrum Bakel (€ 100.000). Ook deze budgetten worden na aftrek van de al gemaakte kosten voor het resterende jaar naar € 0 afgeraamd. Dit betekent niet dat er geen uitgaven meer gedaan worden hiervoor in 2018 maar het college zal kritisch beoordelen of uitgaven noodzakelijk zijn, in welke omvang en of er andere keuzes mogelijk zijn.

Kantttekeningen

Geen

Vervallen “oude” regelgeving

--

Uitvoering

Na besluitvorming van de gemeenteraad wordt de begrotingswijziging ter kennisname naar de provincie verzonden.

Bijlagen

1. 2e Financiële rapportage 2018

Ter inzage gelegde stukken

1. 2e Financiële rapportage 2018

Gemert, 21 augustus 2018

het college van burgemeester en wethouders,
de secretaris,

de burgemeester,