

Adviesnota aan de raad

Raadsvergadering: 18 april 2019
Agendanummer:
Team: BV
Zaaknr: 3909-2019

Onderwerp: 1e Financiële rapportage 2019

Aan de raad

Inleiding

In 2019 wordt uw raad vier maal geïnformeerd over de financiële stand van zaken van dat begrotingsjaar. De begroting wordt hierop aangepast via een begrotingswijziging.

Beslispunten

1. Vaststellen begrotingswijziging 4-2019 “1 ^e Financiële rapportage 2019”

Dit onderwerp komt aan de orde in:

Commissie Financiën en Bestuur d.d. 26 maart 2019

Dit onderwerp is aan de orde geweest in:

Samenhang met eerdere besluiten en/of beleidsprogramma / raadsprogramma

Programmabegroting 2019

Beoogd effect

Een geactualiseerde begroting 2019-2022 en inzicht in nog niet eerder gerapporteerde relevante financiële ontwikkelingen voor het begrotingsjaar 2019.

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Argumenten

1.1. De 1e financiële rapportage 2019 sluit met een negatief saldo van € 352.359

Er zijn twee belangrijke oorzaken voor het tekort in deze financiële rapportage. Allereerst heeft de GR Peelgemeenten in december 2018 besloten tot een wijziging van hun begroting voor uitvoeringskosten. Voor 2019 stijgt de inwonersbijdrage van de gemeente Gemert-Bakel met € 161.800 (waarvan € 122.600 structureel). U heeft als gemeenteraad hier destijds een zienswijze tegen ingediend en de GR opgeroepen te komen tot een financieel minder ingrijpende begrotingswijziging. Deze zienswijze heeft niet geleid tot een aanpassing van de begrotingswijziging door de GR.

Een tweede grote aanpassing betreft de toeristenbelasting. Op basis van de opgave BSOB wordt de raming opbrengsten toeristenbelasting structureel met € 164.000 naar beneden bijgesteld. De verwachte inkomsten uit overnachtingen arbeidsmigranten zijn lager dan

verwacht. Er hebben zich arbeidsmigranten ingeschreven in het GBA in het recente verleden. Daarnaast zijn de arbeidsmigranten die werkzaam zijn in Gemert-Bakel niet allen ook woonzaam in Gemert-Bakel. De nieuwe raming is op basis van de heffingen 2015 t/m 2017 waarvoor eind 2018 de laatste aanslagen door de BSOB zijn opgelegd.

1.2. Structureel effect van de 1e financiële rapportage 2019 is € 332.117 negatief. Belangrijkste oorzaken hiervan zijn naast de bij 1.1 genoemde aanpassingen van de uitvoeringskosten GR Peelgemeenten en opbrengsten toeristenbelasting de uitkomsten van de decembercirculaire 2018. Over deze decembercirculaire 2018 heeft u in januari 2019 een RIN ontvangen. Structureel geeft deze circulaire een nadeel van € 49.000.

Kanttekeningen

Geen

Vervallen “oude” regelgeving

--

Financiën

Het negatieve saldo in 2019 van deze financiële rapportage van € 352.359 wordt onttrokken aan de Algemene reserve. De Algemene reserve heeft na deze 1e financiële rapportage 2019 een klein overschot van € 245.541 en blijft daarmee uiterst kwetsbaar voor het opvangen van risico's.

De Algemene reserve vormt samen met de Algemene reserve bouwgrondexploitatie het weerstandsvermogen. Op de Algemene reserve bouwgrondexploitatie rusten geen verplichtingen. De stand van de Algemene reserve bouwgrondexploitatie is afgerond 2,5 miljoen euro.

De negatieve meerjarensaldi voor 2020 en verder worden meegenomen in de Kadernota 2020 welke u in mei door het college krijgt aangeboden.

Uitvoering

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

Bijlagen

1. 1e Financiële rapportage 2019

Ter inzage gelegde stukken

1. 1e Financiële rapportage 2019

Gemert, 12 maart 2019

het college van burgemeester en wethouders,
de secretaris,

de burgemeester,