

Adviesnota aan de raad

Raadsvergadering: 10 december
2020

Agendanummer:

Team: BV

Zaaknr: 81821-2020

Onderwerp: 4e financiële rapportage 2020

Aan de raad

Inleiding

In 2020 wordt uw raad vier 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. Vaststellen begrotingswijziging 12-2020 “4e Financiële rapportage 2020”2. Instellen van een bestemmingsreserve Overheveling |
|---|

Dit onderwerp komt aan de orde in:

Commissie Financiën en Bestuur d.d. 24 november 2020

Dit onderwerp is aan de orde geweest in:

Samenhang met eerdere besluiten en/of beleidsprogramma / raadsprogramma

Beoogd effect

Een geactualiseerde begroting 2020-2023 en inzicht in nog niet eerder gerapporteerde relevante financiële ontwikkelingen voor het begrotingsjaar 2020

Argumenten

1.1. De 4e financiële rapportage 2020 sluit met een positief saldo van € 572.410 in 2020
In de rapportage zijn collegebesluiten en autonome ontwikkelingen opgenomen. Daarnaast zijn van de budgetten prognoses gemaakt voor geheel 2020 en waar nodig bijgesteld.

De grootste voordelen betreffen de uitkomsten septembercirculaire (netto € 835.000) afschrijvingen (€ 249.750), leges omgevingsvergunning (netto € 200.000) en lagere rentelasten (€ 111.000).

De twee grootste nadelen voor 2020 zijn het doorschuiven de taakstelling panden naar 2021 (€ 511.000) en het niet volledig realiseren van de taakstelling Sociaal Domein in 2020 (€ 247.847). Beiden aanpassingen zijn enkel voor 2020 en daarmee incidenteel.

De taakstelling op panden van € 511.000 wordt wel gerealiseerd is de verwachting maar pas in 2021. Dat geeft vanuit het voorzichtigheidsprincipe nu een nadeel in 2020. Daar en tegen levert dit voor 2021 een voordeel op. Met dit voordeel is nog niet gerekend in de Begroting 2021.

In de financiële rapportage is een nadere toelichting gegeven op deze en de overige verschillen. Het positieve saldo van € 572.410 wordt toegevoegd aan de Algemene reserve.

1.2. Structureel effect van de 4e financiële rapportage 2020 is € 2.000 negatief
Zie de financiële rapportage voor een nadere toelichting. Het structurele effect is beperkt. Een aantal structurele effecten was al in de Begroting 2021 verwerkt en tellen daarom niet meer mee in deze € 2.000.

1.3 Bijstellingen corona inzichtelijk gemaakt, er resteert nog € 1.187.955
Op 12 november 2020 heeft u besloten het college te mandateren om te beschikken over de risicoreserve corona. Daarnaast hebt u besloten dat wij u via de periodieke rapportages informeren over de uitgaven uit deze reserve.

In deze rapportage treft u daarom een apart hoofdstuk aan over de stand van zaken met betrekking tot de risicoreserve corona. In deze reserve is een bedrag van € 2.296.120 gestort. Dat is opgebouwd uit de resultaatbestemming jaarrekening 2019, ontvangen bijdragen Rijk voor corona en een storting in de Begroting 2021 van € 250.000.

In totaal worden op basis van de huidige stand van zaken € 1.108.165 aan onttrekkingen verwacht. Daarmee resteert begin 2021 nog een risicoreserve corona van € 1.187.955.

1.4 Bestemmingsreserve Overheveling is nodig voor het overhevelen van budgetten
In deze rapportage wordt voorgesteld een aantal budgetten over te hevelen naar 2021. De afgelopen jaren is dat zeer beperkt op deze wijze gedaan. Nu vindt dat actiever plaats. In lijn met het herstelplan eigen vermogen zullen dergelijke overhevelingen slechts restrictief worden voorgesteld. Budgetten komen in aanmerking voor overheveling als er sprake is van:

- Door de gemeenteraad via nieuw beleid incidenteel ter beschikking gesteld budget

- met een specifiek doel;
- Of wanneer de gemeente via een subsidie of overeenkomst geld ontvangt waar (later) een concrete tegenprestatie tegen over staat.

Er wordt enkel voorgesteld iets over te hevelen als er ook concreet uitzicht is op de uitgaven. Overheveling is verder in principe beperkt tot één jaar. Het dient uitdrukkelijk geen oppotten van middelen te zijn. De middelen worden in een aparte bestemmingsreserve Overheveling gestort om vermenging met de Algemene reserve te voorkomen.

Voordeel van de nu voorgestelde overhevelingen is dat ze geen onderdeel meer uitmaken van het saldo van de jaarrekening. Naar ons idee geeft dat een zuiverder beeld van de jaarrekening. Daarnaast kan het college vanaf januari 2021 direct rechtmatig uitgaven kan doen.

Kanttekeningen

Geen

Vervallen “oude” regelgeving

Financiën

Het positieve saldo van € 572.410 wordt gestort in de Algemene reserve. Daarna is een weerstandsvermogen aanwezig van € 9.694.639 aanwezig. Minimaal nodig is € 7.802.000. Het aanwezige weerstandsvermogen is dus afdoende.

Voor een verdere toelichting verwijzen wij u naar hoofdstuk 5 van deze financiële rapportage.

Uitvoering

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

Bijlagen

1. 4e financiële rapportage 2020

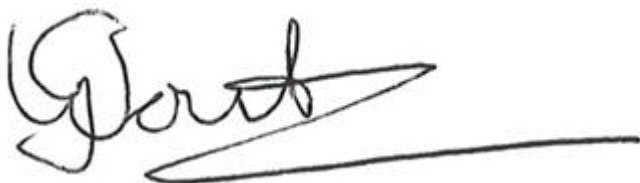
Ter inzage gelegde stukken

1. 4e financiële rapportage 2020

Gemert, 10 november 2020

het college van burgemeester en wethouders,
Secretaris,

de burgemeester,

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'G. Wouters', followed by a long horizontal line extending to the right.

G. Wouters

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'ing. M.S. van Veen', followed by a horizontal line.

ing. M.S. van Veen