

Raadsvergadering: 16 december
2021
Agendanummer:
Team: BV
Zaaknr: 83192-2021

Onderwerp: 4e Financiële rapportage 2021

Aan de raad

Inleiding

In 2021 wordt uw raad viermaal geïnformeerd over de financiële stand van zaken van dat begrotingsjaar. De begroting wordt hierop aangepast via een begrotingswijziging. De 4^e financiële rapportage is de laatste mogelijkheid om de begroting aan te passen.

Beslispunten

- | |
|--|
| 1. Vaststellen begrotingswijziging 15-2021 “4 ^e Financiële rapportage 2021” |
|--|

Dit onderwerp komt aan de orde in:

Commissie Financiën en Bestuur d.d. 23 november 2021

Dit onderwerp is aan de orde geweest in:

Samenhang met eerdere besluiten en/of beleidsprogramma / raadsprogramma

Begroting 2021

Beoogd effect

Een geactualiseerde begroting 2021-2024 en inzicht in nog niet eerder gerapporteerde relevante financiële ontwikkelingen voor het begrotingsjaar 2021.

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Argumenten

1.1. *De 4e financiële rapportage 2021 sluit met een positief saldo van € 79.500 in 2021*
In de rapportage zijn collegebesluiten en autonome ontwikkelingen opgenomen. Dit geeft per saldo een voordeel van € 79.500.

1.2 *Grootste voordelen betreffen de drie decentralisaties, Omgevingswet en rente/afschrijvingen*

De belangrijkste oorzaak voor het voordeel zijn de resultaten op de drie decentralisaties. Daarnaast is er een overschot bij de implementatie Omgevingswet, rente/afschrijving en nog een aantal kleinere voordelen.

Drie decentralisaties

In oktober heeft de GR Peelgemeenten de derde kwartaalrapportage 2021 uitgebracht. Op basis van deze kwartaalrapportage wordt een voordeel verwacht op de programmakosten drie decentralisaties van € 977.000.

Van dit verwachte voordeel wordt nu € 727.000 ingeboekt. De in de begroting opgenomen risico-opslag van € 250.000 blijft intact. Dit is dan een buffer voor de Jaarrekening 2021. Het blijven openeinderegelingen. Mochten kosten alsnog hoger uitvallen dan de prognose dan wordt dat opgevangen binnen deze € 250.000. Daarmee is ook de begrotingsrechtmatigheid van de uitgaven afgedekt.

Na de Begroting 2022 heeft de risicoreserve Drie decentralisaties het afgesproken plafond van € 2.500.000 bereikt. Het nu ingeboekte voordeel op de programmakosten 2021 komt daarom ten gunste van de Algemene reserve.

Omgevingswet

De startdatum van de Omgevingswet is wederom uitgesteld. Nu naar 1 juli 2022. In de begroting staan jaarlijkse implementatiekosten begroot voor de Omgevingswet. In 2021 was € 438.000 beschikbaar. Daarvan wordt nu € 108.000 als voordeel ingeboekt. Dat is naast de voorgestelde overheveling van € 150.000 naar 2022.

Op rente en afschrijvingen wordt een voordeel verwacht van € 150.000. Deze en overige voordelen staan verder toegelicht in de rapportage.

1.3 *Grootste nadelen betreffen de lasten omgevingsvergunningen en het later realiseren van de taakstelling verkoop panden*

Omgevingsvergunningen

Net als voorgaande jaren wordt er bouwplantoetsing ingehuurd bij de ODZOB. We maken gebruik van deze inhuur omdat er meer aanvragen worden ingediend, dan dat we als beschikbare capaciteit in onze eigen organisatie hebben. De inhuur wordt gebruikt als flexibele schil. Zijn er geen of minder aanvragen, dan is er minder of mogelijk geen inhuur benodigd.

Daarnaast zijn er meer kosten gemaakt voor van het toezicht op verleende vergunningen, de advisering inzake archeologie en advisering bouwconstructies. Ook heeft er meer inhuur plaatsgevonden omdat eigen medewerkers op andere prioriteiten zijn ingezet. Voor

een deel zijn er ook extra legesinkomsten. Per saldo is een bijraming van € 299.000 ten laste van de begroting noodzakelijk

Later realiseren taakstelling verkoop panden

In de Begroting 2021 is een taakstelling verkoop panden opgenomen van € 560.000 en een vrijval van € 61.000 uit de voorziening Gebouwen als gevolg van verkopen. Daarvan is per saldo € 96.000 gerealiseerd. Het restant taakstelling van € 525.000 wordt niet in 2021 gerealiseerd maar later.

Voorzien was dat de rest van de taakstelling in 2021 gerealiseerd zou worden door de verkoop van Dorpstraat 25-27. In welk boekjaar deze opbrengst geboekt wordt is afhankelijk van datum passeren akte. De juridische oplevering kan pas plaatsvinden als het gebouw leeg (zonder huurders/gebruikers) wordt opgeleverd. Dat zal 2022 zijn. Dat levert dan in 2022 weer een incidenteel voordeel op omdat in de Begroting 2022 daar verder niet mee gerekend is.

Deze en overige nadelen staan verder toegelicht in de rapportage.

1.4. Structureel effect van de 4e financiële rapportage 2021 is € 42.000 negatief.
Het negatieve effect wordt veroorzaakt door stijgende kosten van verzekeringen. De afgelopen jaren is een duidelijke trend zichtbaar van stijgende verzekeringspremie's. Dit als gevolg van een landelijke toename van claims en afgenomen concurrentie op de verzekeringsmarkt.

1.5 Doorkijk naar geheel 2021 pakt positief uit.
Senzer heeft over 2020 een resultaat behaald van ruim 10 miljoen euro positief. Senzer dient nog een definitief besluit te nemen over de bestemming van dit overschot. Dit staat eind 2021 gepland. Mocht dit deels of volledig worden uitgekeerd aan de gemeenten geeft dat een maximaal voordeel voor Gemert-Bakel van € 762.000.

Daarnaast worden nog een aantal kleinere afwijkingen verwacht, hiervoor wordt verwezen naar de rapportage.

1.5 Effect op solvabiliteitsratio en schuldenquote zijn positief
Op 18 maart 2021 zijn de nieuwe financiële kaders behandeld in de gemeenteraad. In antwoorden op raadvragen over deze kaders is toegezegd dat bij de rapportages voortaan de gevolgen van die rapportages op de solvabiliteitsratio en schuldenquote inzichtelijk worden gemaakt.

De financiële effecten van deze rapportage zijn positief, maar gering.

1.6 Raad van Openbaar Bestuur kritisch op herverdeling gemeentefonds
Na diverse actualisaties door het Rijk komt het verwachte voordeel op de herverdeling gemeentefonds voor Gemert-Bakel nu uit op € 28 per inwoner.

De Raad voor Openbaar Bestuur (ROB) heeft zich op 19 oktober 2021 kritisch uitgelaten op een aantal onderdelen van de herverdeling, met name bij het cluster Sociaal Domein en de verrekening eigen middelen.

Het is nu afwachten hoe de besluitvorming van het kabinet en de Tweede Kamer er uit gaat zien de komende maanden. De planning is dat in de meicirculaire 2022 het besluit zijn plek krijgt. Daarna kan verwerking in de begroting plaatsvinden.

1.7 Mutaties op de risicoreserve Corona worden in de 'herstelfase corona' voorgelegd aan de gemeenteraad

De gemeenteraad heeft in 2020 het college een mandaat gegeven om zelfstandig te kunnen beschikken over de risicoreserve Corona. De gemeenteraad werd over de wijzigingen in de reserve geïnformeerd door het college via de financiële rapportages.

Nu de 'herstelfase corona' is aangebroken is dit mandaat komen te vervallen en worden wijzigingen op de risicoreserve Corona ter besluitvorming voorgelegd aan de gemeenteraad. Zoals dit ook gebruikelijk is bij de overige reserves.

In deze financiële rapportage zijn een viertal wijzigingen voorgesteld.

1. Een bedrag van € 31.600 onttrekken aan de reserve vanwege derving leges
2. Een bedrag van € 579.086 storten in de reserve vanwege ontvangsten SPUK-onderwijsvertraging als gevolg van Corona. Daarvan wordt 5/24 ontvangen in 2021.
3. Een bedrag van € 115.200 onttrekken aan de reserve voor aanvragen via Coronaloket voor lokale culturele infrastructuur
4. Een bedrag van € 60.000 terugstorten in de reserve van toeristenbelasting

Voor een toelichting op deze wijzigingen wordt u verwezen naar de rapportage.

1.8 De 4^e financiële rapportage is de laatste mogelijkheid tot bijstelling begroting

De gemeenteraad heeft het budgetrecht. Bijstellingen op de begroting (verhoging kosten) dienen vanuit rechtmatigheid in het jaar zelf plaats te vinden. Deze rapportage is de laatste mogelijkheid daarvoor.

1.9 Er wordt voorgesteld een bedrag van € 769.637 over te hevelen naar 2022

In 2020 is gestart met een nieuwe werkwijze. In de laatste financiële rapportage van het jaar doen wij u een voorstel voor het overhevelen van budgetten naar het daaropvolgende jaar. In de regel betreft dit incidentele ter beschikking gestelde budgetten of rijksmiddelen.

Omdat de overheveling nu plaats vindt in de 4^e financiële rapportage tellen de overschotten niet meer mee in de jaarrekening. Dat geeft een reëler beeld van het jaarrekeningresultaat. Het bedrag van € 769.637 zou anders een voordeel in de Jaarrekening 2021 zijn geweest. Daarnaast kan het college door deze werkwijze in het volgende jaar al direct op 1 januari over de middelen beschikken.

Voor een toelichting op de voorgestelde overhevelingen wordt u verwezen naar de rapportage.

Kanttekeningen

Geen

Vervallen "oude" regelgeving

--

Financiën

Het overschot van € 79.500 wordt gestort in de Algemene Reserve.

Indien positief besloten wordt op de nota Reserves en voorzieningen 2021 is de weerstandratio van meer dan 2,0 bereikt. Dat betekent dat de gemeente de financiële risico's dubbel heeft afgedekt. Minimaal aanwezig dient te zijn € 13.244.000, aanwezig is dan € 14.029.500. Er is daarbij niet gerekend met nog eventueel te verwachten voordelen in de Jaarrekening 2021 (zie kansen en risico's in de rapportage).

Uitvoering

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

Bijlagen

1. 4e Financiële rapportage 2021

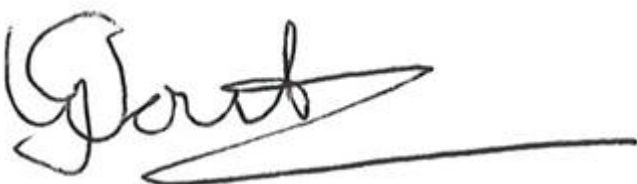
Ter inzage gelegde stukken

1. 4e Financiële rapportage 2021

Gemert, 9 november 2021

het college van burgemeester en wethouders,
Secretaris,

de burgemeester,



G. Wouters



ing. M.S. van Veen