

Raadsvergadering: 6 juli 2023
Agendanummer:
Team: BV
Zaaknr: 30776-2023

Onderwerp: 1e Financiële rapportage 2023

Aan de raad

Inleiding

In 2023 wordt uw raad via financiële rapportages twee keer tussentijds geïnformeerd over de financiële stand van zaken van dat begrotingsjaar. De begroting wordt hierop aangepast via een begrotingswijziging. Nu wordt de eerste rapportage over 2023 aangeboden.

Beslispunten

- | |
|---|
| 1. Vaststellen begrotingswijziging 7-2023 “1 ^e Financiële rapportage 2023” |
|---|

Dit onderwerp komt aan de orde in:

Commissie Financiën en Bestuur d.d. 20 juni 2023

Dit onderwerp is aan de orde geweest in:

Samenhang met eerdere besluiten en/of beleidsprogramma / raadsprogramma
Begroting 2023

Beoogd effect

Een geactualiseerde Begroting 2023-2026 en inzicht in nog niet eerder gerapporteerde relevante financiële ontwikkelingen voor het begrotingsjaar 2023.

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Argumenten

1.1. De 1e financiële rapportage 2022 sluit met een positief saldo van € 118.500 in 2023
Zoals gebruikelijk is de 1^e financiële rapportage beperkt van omvang omdat deze enkel over de eerste maanden van het jaar gaat. Het voordeel bedraagt € 118.500. De meest in het oog springende afwijkingen zijn:

Het Rijk is met middelen gekomen voor uitvoering van het klimaatakkoord. Dit zijn middelen voor kennis, expertise én uitvoeringscapaciteit. In de begroting hadden wij voor 2023 de kosten voor uitvoering van het klimaatbeleid al opgenomen (€ 520.000) maar nog niet deze opbrengst. Dat kan pas na ter beschikkingstelling door het Rijk. Daarom nu een voordeel van € 520.000 in 2023. Ook voor 2024 en later zijn er voordelen. Dit is opgenomen in de Kadernota 2024.

Zoals u eerder al gemeld in twee RIN's heeft het Rijk een rekenfout gemaakt bij de septembercirculaire 2022. Dit is voor alle gemeenten gecorrigeerd bij de decembercirculaire 2022. Dat geeft voor onze gemeente een structureel nadeel van € 350.000.

De cao 2023 valt met een gemiddelde stijging van 7,8% hoger uit dan het geraamde CBP cijfer van 3,6%. Dat geeft een nadeel. Dit nadeel wordt gecompenseerd door de stelpost inflatie en prijzen van nog resterend € 566.000 in de begroting. Samen met hogere vergoedingen college en raad en tijdelijke vervanging van een wethouder is het nadeel beperkt gebleven tot € 32.000 in 2023.

1.2. Structureel effect van de 1e financiële rapportage 2023 is € 8.000 negatief
In deze financiële rapportage zijn een drietal structurele bijstellingen opgenomen. Voor verder professionalisering van de salarisadministratie is extra geld opgenomen. De opbrengsten dividend BNG hebben we structureel naar boven bijgesteld op basis van het 5 jarige gemiddelde. Daarnaast verwachten we meer pachtopbrengsten de komende jaren. Per saldo is er een nadeel van € 8.000 structureel.

Een aantal aanpassingen zoals klimaatmiddelen Rijk en correctie septembercirculaire 2022 zijn ook structureel. Die zijn echter ook in de Kadernota 2024 opgenomen en zijn hier buiten de structurele aanpassing gehouden om dubbeltelling te voorkomen.

1.3 Effect op solvabiliteitsratio en schuldenquote is positief maar zeer gering
In de financiële kaders is bepaald dat wij sturen op de schuldenquote (90%) en de solvabiliteitsratio (15%). Beide doelen zijn gerealiseerd. Bij de Jaarstukken 2022 is dit verder toegelicht.

Het effect van de rapportage is zeer gering door de beperkte omvang van de bijstellingen. De solvabiliteit stijgt met 0,05% en de schuldenquote daalt met 0,01%. Beiden is positief.

1.4 Een aantal aanpassingen volgt bij de 2^e financiële rapportage

Vijf gemeenschappelijke regelingen hebben voor 2023 een concept begrotingswijziging ter zienswijze aangeboden. Overwegend voor de hoger uitgevallen personeelskosten vanwege de in het voorjaar afgesloten cao gemeenteambtenaren 2023. Dat geeft een nadeel van € 562.000 voor 2023. De begrotingswijzigingen zijn nu nog concept. Na definitieve vaststelling van de begrotingswijziging in de algemene besturen passen wij onze eigen begroting aan. Dit zal in de 2^e financiële rapportage 2023 gebeuren.

De gemeente Helmond is centrumgemeente voor de taak Beschermd wonen. Dit betekent dat zij direct van het Rijk middelen ontvangen om voor de gehele regio deze taak uit te voeren. De gemeente Helmond heeft in 2022 een overschot op de centrummiddelen. Vorig jaar heeft de gemeente Gemert-Bakel van Helmond al € 1.410.000 ontvangen voor de jaren tot en met 2021. Dat is ingeboekt bij de 3^e financiële rapportage 2022. Het overschot voor 2022 bedraagt € 816.000. Dat zal worden ingeboekt in de 2^e financiële rapportage 2023 na definitieve vaststelling van het bedrag door Helmond.

1.5 Verbouwing praktijkschool voor opvang Oekraïners volgt later dit jaar bijstelling

Momenteel wordt de voormalige ambachtschool aan de Pater van den Elsenstraat in Gemert verbouwd t.b.v. de opvang/huisvesting van Oekraïners. Voor de verbouwkosten wordt een investeringsbijdrage ontvangen van het Rijk van € 673.000. Aangezien de ruimten tenminste tien jaren worden gebruikt voor huisvesting zullen bij vertrek van de Oekraïners andere doelgroepen worden gehuisvest. Daarom wordt er ook voor gekozen om de verbouwing grondig aan te pakken en toekomstbestendig te maken.

De meerkosten kunnen worden gedekt ten laste van het overschot op eerder ontvangen rijksbijdragen opvang Oekraïners. In de volgende financiële bijstelling verwachten wij u hierover nader te kunnen informeren.

Kantttekeningen

Geen

Vervallen “oude” regelgeving

--

Financiën

Het overschot van € 118.500 wordt gestort in de Algemene Reserve.

In de financiële kaders is bepaald dat het weerstandsvermogen minimaal een factor twee aan risico's bevat. In de Jaarstukken 2022 zijn de risico's voor het laatst op een rij gezet. Er moet daarom € 13.438.000 aanwezig zijn. Er is nu € 22.000.096 aanwezig. Daarmee is het weerstandsvermogen meer dan voldoende op peil.

De aanwezige € 22.000.096 is exclusief het saldo van de Jaarstukken 2022. Deze jaarstukken worden u na 6 juni 2023 aangeboden.

Uitvoering

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

Bijlagen

1. 1e Financiële rapportage 2023

Ter inzage gelegde stukken

1. 1e Financiële rapportage 2023

Gemert, 30 mei 2023

het college van burgemeester en wethouders,
Secretaris,

de burgemeester,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'G. Wouters', with a long horizontal stroke extending to the right.

G. Wouters

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'O. van Veen', with a horizontal line underneath.

ing. M.S. van Veen