

Raadsinformatiebrief

Van	Burgemeester en Wethouders	Zaak nr.	586160
Aan	Gemeenteraad	RIB nr.	2019-65
Portefeuillehouder	K.J. Walters	Datum	7 november 2019
Informatie bij	Marco Schikhof	Tel. nr.	035-629 2804

Onderwerp

Diverse financiële afwijkingen van de begroting 2019

Kernboodschap

Wij verwachten op basis van onze financiële prognoses de volgende financiële afwijkingen in 2019:

omschrijving afwijking	Lasten	Baten	Saldo	ref
Teruggave 2018 Regio Gooi en Vechtstreek	-642	93	-549	A
Opbrengst OZB		-545	-545	B
Budget Nieuwe Kansen	-400		-400	C
Inkomensregelingen minima	400		400	D
Opbrengst parkeren		-290	-290	E
Taakstelling inkoop	240		240	F
Kapitaallasten	166		166	G
Dividend BNG Bank en Vitens		-165	-165	H
Totaal	-236	-907	-1.143	

Bedragen in duizenden euro's. Negatieve bedragen zijn voordelig (lagere lasten of hogere baten), positieve nadelig.

Dit is geen overzicht van alle financiële afwijkingen van de begroting 2019 die wij verwachten. Wij hebben u op 16 oktober met de collegebrief 'voorlopige stand tweede tussenrapportage 2019' geïnformeerd over verwachte afwijkingen, en mogelijk volgen er meer. Normaal gesproken verzamelen we verwachte afwijkingen niet, maar lichten u in *zodra* we een afwijking verwachten. Om redenen van doelmatigheid hebben we in dit geval een aantal verwachte afwijkingen in één brief verzameld.

Op grond van artikel 5 van de financiële verordening moeten wij verwachte afwijkingen van € 250.000 en meer, aan u melden. Op grond van artikel 6 van diezelfde verordening zullen wij u bij de tweede tussenrapportage (december) het overzicht geven van alle sinds de eerste tussenrapportage gemelde afwijkingen en zullen we u vragen de begroting aan te passen aan de gewijzigde financiële situatie, om onnodige onrechtmatigheden in de jaarrekening te vermijden.

De in de tabel hierboven aangegeven afwijkingen lichten we hieronder achtereenvolgens toe. We duiden de afwijkingen aan met hoofdletters. De in deze raadsinformatiebrief opgenomen afwijkingen hebben geen structurele effecten, *of* zijn reeds verwerkt in de aan u aangeboden conceptbegroting 2020.

A. Teruggave 2018 Regio Gooi en Vechtstreek

Op basis van jaarrekening 2018 van de Regio Gooi en Vechtstreek heeft Hilversum € 1,2 miljoen terugontvangen van de Regio. Over die jaarrekening hebben wij u geïnformeerd in de raad van 19 juni 2019 ('Zienswijze jaarstukken Regio Gooi en Vechtstreek 2018').

Het grootste deel van de teruggave bestaat uit het positieve resultaat van de GAD: € 691.000. Dit is inclusief de terugbetaling Nedvang van € 153.000. In onze begroting 2019 hadden we al rekening gehouden met een teruggave van € 629.000. Dit levert dus geen voordeel op ten opzichte van de begroting. Het restant van de teruggave (€ 62.000) willen we storten in de egalisatiereserve afvalstoffen, waardoor deze middelen beschikbaar blijven om toekomstige afvaltariefstijgingen voor burgers te beperken. Als u met deze storting akkoord gaat (bij de tweede tussenrapportage), heeft ook dit restant geen positief effect op het jaarresultaat van de gemeente Hilversum.

Het tweede belangrijke deel van de teruggave betreft Bescherming en Opvang: € 464.000. Deze teruggave vloeit voort uit de raadsbesluiten van de regiogemeenten, dat de reserve Bescherming en Opvang die de Regio aanhoudt, maximaal € 2 miljoen mag bedragen. Indien de reserve boven dit plafond uitkomt, vindt restitutie plaats aan de regiogemeenten.

Het restant van de teruggave (€ 85.000) bestaat uit een veelvoud van kleine afwijkingen. Omdat de teruggave Bescherming en Opvang en dit restant niet begroot waren, hebben we alles bij elkaar een voordeel van € 549.000.

B. Opbrengst OZB

De tarieven van de OZB worden medio augustus berekend. Ze worden berekend op basis van een te verwachten waardeontwikkeling van de woningen en de niet-woningen. De definitieve WOZ-waarden zijn pas begin januari bekend. Vooraf wordt ook een inschatting gemaakt van de te verwachten leegstand en de te verwachten waardeverlagingen na bezwaar.

De gemiddelde waardestijging van een Hilversumse woning in het belastingjaar 2019 is 13%. Bij het vaststellen van de tarieven die ten grondslag liggen aan de begroting 2019 is uitgegaan van een stijging van 8%. Dit verschil van 5 procentpunt heeft een positief effect op de OZB-inkomsten en daardoor ontstaat een voordeel van € 545.000.

C. Budget Nieuwe Kansen

In de begroting is ingevolge artikel 4 van de financiële verordening een budget Nieuwe Kansen opgenomen van € 600.000. In de eerste negen maanden van het begrotingsjaar hebben wij twee keer een beroep op dit budget is gedaan. U bent hierover geïnformeerd door middel van RIB 2019-35 ('Innovatieve samenwerking Gemeente Hilversumse VO scholen') en RIB 2019-43 ('Tijdelijke invulling Stationsgebied'). In de resterende drie maanden van het jaar willen we budget beschikbaar houden voor twee eventuele kansen van maximaal € 50.000. Een bedrag van € 400.000 zal in 2019 niet gebruikt worden en daarom willen wij dit bedrag laten vrijvallen. Over het restant van € 100.000 zullen wij in de jaarstukken 2019 rapporteren.

D. Inkomensregelingen minima

In het kader van de minimaregelingen verwachten we € 400.000 meer uit te geven dan begroot. Dit heeft verschillende oorzaken. Deels is het bereik van de regelingen vergroot. Verder is de drempel om een aanvraag te doen verlaagd: door de invoering van E-diensten kunnen inwoners een regeling aanvragen zonder naar de Wilhelminastraat te komen. Specifiek zijn de lasten gestegen van bewindvoering (vanwege toenemende schuldenproblematiek), leningen ten behoeve van woninginrichting statushouders en individuele inkomensvoorschotten.

E. Opbrengst parkeren

We verwachten dat de opbrengsten van de parkeermeterplaatsen in 2019 gelijk zullen zijn aan de opbrengsten in 2018. Dat betekent dat we € 200.000 meer aan inkomsten verwachten dan we hebben geraamd in de begroting 2019. Daarnaast verwachten we € 90.000 aan hogere inkomsten door een toename van het aantal verleende parkeervergunningen.

F. Taakstelling inkoop

In de begroting 2019 staat een stelpost van € 260.000 voor te realiseren bezuinigingen door het professioneel aanbesteden met behulp van Concerninkoop. Van deze opgave is € 20.000 gerealiseerd met de eind 2018 afgeronde aanbesteding van de jaarlijks uit te zetten enquêtes en onderzoeken. Gelet op de aanbestedingen die nog in 2019 staan gepland of recentelijk zijn afgerond, verwachten we dat verdere invulling van de stelpost niet haalbaar is. Vanwege de economische groei verwachten we eerder prijsstijgingen dan -dalingen.

Daarom is deze stelpost bij de Kadernota 2019 reeds op nul gezet voor de begrotingsjaren 2020 en verder. Bij de tweede tussenrapportage willen we dit ook doen voor het begrotingsjaar 2019.

G. Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn ruim € 1 miljoen lager dan de raming in de begroting. Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat investeringen vertraagd zijn (het zogeheten ‘na-ijlen’). Het taakveld treasury laat daar tegenover een nadeel zien van € 836.000, als gevolg van lagere aan de andere taakvelden doorberekende rente. De lagere doorberekende rente is niet alleen een gevolg van de vertraging in de investeringen, maar ook van de verwerking van het rente-effect van de financiële wijzigingen ten aanzien van de riolering (deels afboeken van activa) en de parkeergarages (wijziging afschrijvingssystematiek; raadsbesluit 14 november 2018). In de begroting 2020 is met deze wijzigingen reeds rekening gehouden.

De afwijking van de kapitaallasten wordt deels gecompenseerd door een lagere onttrekking aan de egalisatievoorziening riolering (€ 475.000 ‘nadeel’).

Het reeds genoemde taakveld treasury laat naast een nadeel ook een voordeel zien, namelijk aangaande de aan de bank betaalde rente (€ 139.000). Dit voordeel wordt deels veroorzaakt doordat een langlopende lening van € 16 miljoen is afgesloten tegen een lager rentetarief dan vooraf was geraamd (1,27% in plaats van 1,8%). Ook is vanaf 1 januari 2019 een nieuwe overeenkomst met de BNG Bank van kracht, waardoor nu een negatief rentepercentage geldt en ons bankrekeningsaldo dus rente-inkomsten oplevert.

Het saldo van al deze mutaties is een nadeel van € 166.000. Hierbij past echter een voorbehoud. We zijn er bij de berekeningen van uitgegaan dat de in de begroting 2019 opgenomen afboeking van de activawaarde van de riolering (met daar tegenover een vrijval van de spaarvoorziening riolering) daadwerkelijk zal plaatsvinden. Wij wachten echter nog op het definitieve advies van de commissie BBV in deze. Het advies van de commissie kan er toe leiden dat wij ons standpunt herzien. Wij lichten u dan uiteraard in, en komen, indien nodig, met een gewijzigd voorstel.

H. Dividend BNG Bank en Vitens

Het dividendpercentage van de BNG Bank is verhoogd van 37,5% van de winst naar 50% van de winst. Ook behaalde de BNG Bank meer winst dan verwacht. Dit bij elkaar geeft een voordeel € 175.000. Het uitgekeerde dividend Vitens is € 10.000 lager dan geraamd. Per saldo resteert een voordeel van € 165.000.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

D. Emmer

P.I. Broertjes

Bijlage(n): geen

Deze raadsinformatiebrief is digitaal beschikbaar op [internet](#) onder “Vergaderstukken”, B&W-vergadering van 5 november 2019.