

Aan de gemeenteraad

Dienst/afdeling: Gemeentebedrijven/F&C

Onderwerp: eerste financiële tussenrapportage 2017

Wat adviseert het college te besluiten?

De eerste financiële tussenrapportage van 2017 vast te stellen.

Algemene toelichting

Deze rapportage maken we sinds een paar jaar. Voorheen werden de onderdelen uit deze rapportage in de voorjaarsnota (nu kadernota) verwerkt. Het gaat om de 3O-ontwikkelingen (inclusief budgettair neutrale wijzigingen) en eventuele overige ontwikkelingen.

We hebben ervoor gekozen deze onderdelen voortaan in een afzonderlijke financiële tussenrapportage op te nemen om de kadernota meer beleidsmatig en minder financieel te maken. De tussenrapportage wordt tegelijk met het jaarverslag en de jaarrekening in de gemeenteraad behandeld.

Samenvatting financiën

Samengevat zijn de uitkomsten van de tussenrapportage als volgt:

+ is nadeel: hogere uitgaven/lagere inkomsten
- is voordeel: lagere uitgaven/hogere inkomsten
bedragen x € 1.000

Omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021
Saldo programmabegroting 2017-2020	0	-1.360	-1.193	-434	-434
3O-Ontwikkelingen	-1.174	544	538	420	420
Budgettair neutrale wijzigingen	0	0	0	0	0
Overige ontwikkelingen	200	57	56	56	56
Totaalsaldo	-974	-759	-598	42	42

Het startpunt van deze rapportage zijn de saldi van de programmabegroting 2017-2020. In deze programmabegroting was het saldo voor het jaar 2017 € 1,7 miljoen negatief. Dit bedrag is destijds gehaald uit de algemene reserve, zodat we in deze rapportage starten met een neutraal saldo. De begrotingsjaren 2018 tot en met 2020 waren in de programmabegroting voor alle jaren positief. Het laatste begrotingsjaar kende een structureel overschot van € 434.000.

Door alle financiële ontwikkelingen (30 en overige ontwikkelingen) verwachten we in 2017 een positief resultaat van circa € 974.000. Belangrijke oorzaken voor 2017 hiervan zijn:

- Vrijval van diverse reserves als gevolg van gewijzigde verslagleggingsvoorschriften investeringen openbare ruimte: € 1,7 miljoen;
- Stijgende kosten bijzondere bijstand: € 0,3 miljoen;
- Afrekening kosten jeugdzorg over 2016: € 0,1 miljoen;
- Extra kosten procedure mestfabriek en onderzoeken nachtspoor: € 0,2 miljoen.

Voor de jaren erna verwachten we een structurele kostenstijging van € 476.000. De bijgestelde begroting komt hierdoor uit op een gering tekort van € 42.000. De structurele kostenstijging wordt vooral veroorzaakt door de stijgende kosten van bijzondere bijstand ter hoogte van € 0,4 miljoen.

Conclusie van deze rapportage is dat de structurele begrotingsruimte richting de kadernota 2018-2021 nihil is. Wel is er incidentele ruimte in de jaren 2017-2019. Dit betekent dat we voor de structurele financiële ruimte volledig afhankelijk zijn van de uitkomsten van de mei- c.q. septembercirculaire. In de kadernota 2018-2021 en vervolgens in de uitwerking daarvan in de programmabegroting 2018-2021 actualiseren we het financiële beeld op basis van deze circulaires en maken we een vertaling wat dit betekent voor de begroting.

Bijlagen

- Eerste financiële tussenrapportage 2017
-

Samenvatting (=korte inhoud)

De eerste financiële tussenrapportage over 2017 is opgesteld. Daaruit blijkt dat we op basis van de huidige inzichten in 2017 tot en met 2019 een overschot hebben, vanaf 2020 verwachten we een klein tekort.

Dit betekent dat we voor de structurele financiële ruimte volledig afhankelijk zijn van de uitkomsten van de mei- c.q. septembercirculaire. In de kadernota 2018-2021 en vervolgens in de uitwerking daarvan in de programmabegroting 2018-2021 actualiseren we het financiële beeld op basis van deze circulaire en maken we een vertaling wat dit betekent voor de begroting.