

Raadsinformatienota

Onderwerp	: Begrotingsresultaat 2019, stand per 15 augustus 2019		
Raadsvergadering	: 26 september 2019	Agendapunt	:
Portefeuillehouder	: H.S. Kielman	Datum	: 3 september 2019
Bestuurlijk kader	: Bestuurskracht - Financiën	Zaaknummer	: Z19.03437
		Documentnr.	2019.32301

Inleiding

Het college van de gemeente Woensdrecht vindt het belangrijk zich tijdig en volledig aan uw raad te verantwoorden. Dat hebben we ook zo aan uw raad toegezegd in ons collegewerkprogramma. In december 2018 bent u over de P&C jaarplanning 2019 geïnformeerd, waarin de momenten waarop Perspectievennota, Programmabegroting en Jaarstukken zijn afgestemd op de raadscycli. Naast deze vaste momenten, wil het college u tussentijds informeren over de financiële stand van zaken. In mei hebben wij u voor de eerste keer tussentijds geïnformeerd over de financiële stand van zaken per 31 maart. Bij de perspectievennota (inclusief effecten meicirculaire 2019) is de financiële stand van zaken geactualiseerd. In deze raadsinformatienota informeren wij u over de financiële stand van zaken tot en met 15 augustus 2019.

Stand van zaken per 15 augustus 2019:

Uitgangspunt voor deze “financiële tussenstand” is de verwachting zoals deze opgenomen is de raadsinformatienota d.d. 4 juli 2019 over de financiële consequenties van de meicirculaire 2019.

In de raadsinformatienota d.d. 4 juli 2019 is het financieel perspectief zoals dit gepresenteerde is in de perspectievennota 2019-2023 geactualiseerd met de uitkomsten van de meicirculaire 2019.

Bedragen x € 1.000

Begrotingsresultaat na perspectievennota 2019-2023 en meicirculaire 2019		18
Mutaties:		
a.	Verkoop deel locatie zoutopslag.	68
b.	Rentelasten	39
c.	Nagekomen mutaties meicirculaire – aanpassing perspectievennota 2019	26
d.	Effecten nieuwe cao	115
e.	Actualisatie grondexploitatie	-165
f.	Belastinginkomsten	152
Geactualiseerd saldo begroting 2019 (stand per 15-8-2019)		253

Ontwikkelingen

Bij de positieve saldo dat op de vorige pagina genoemd is moeten enkele kanttekeningen geplaatst worden. Er zijn op dit moment ontwikkelingen die van groot belang kunnen zijn op het saldi en op het meerjarig begrotingsresultaat. Hieronder worden de ontwikkelingen benoemd.

Bedragen x € 1.000

Onderwerpen		
1.	Grondexploitaties In het kader van de begroting 2020 worden de grondexploitaties geactualiseerd. Bij de grondexploitatie Verlengde Duinstraat bestaat het risico dat verkopen later worden gerealiseerd, waardoor de winstverwachting voor 2019 bijgesteld moet worden. De mogelijkheid bestaat dat de bijstelling € 200.000 bedraagt. De winstneming wordt dan in 2020 gerealiseerd.	- 200
2	Programma aanpak stikstof (PAS) De mogelijkheid bestaat dat door het PAS grondverkoop later plaatsvinden dan voorzien. Daarnaast kan er een vertraagde werking zijn bij de ontvangst van de bouwleges.	
3	Sociaal Domein – WMO De kosten in het Sociaal Domein laten zich moeilijk voorspellen hierdoor kunnen er mogelijk nadelen ontstaan, bijvoorbeeld eigen bijdrage WMO.	
4	Nieuwe cao effecten 2020 e.v. jaren In de begroting was vanaf 2019 rekening gehouden met een salarisstijging van 3%. De effecten voor 2019 zijn verwerkt in de tabel op de vorige pagina en worden hieronder toegelicht. Voor 2020 bedraagt de stijging 5%. In de begroting is tot nu toe uitgegaan van een stijging van 3%. Structureel is dit een nadeel van circa € 200.000.	- 200
5	Lopende werkbudgetten Mogelijk bieden de lopende werkbudgetten ook voor- en nadelen. Na het opstellen van de begroting 2020 worden deze nader bekeken. In de volgende actualisatie van het begrotingsresultaat 2019 wordt dit meegenomen.	
6	Circulaire algemene uitkering Met Prinsjesdag wordt de septembercirculaire 2019 uitgegeven. Deze circulaire kan leiden tot zowel positieve als ook negatieve effecten.	

Toelichting begrotingsresultaat 2019

a. Verkoop deel locatie zoutopslag

In 2005 is de locatie van de Antwerpsestraatweg 173 door de gemeente aangekocht. In verband met de aankoop namen destijds de lasten voor de programmabegroting toe. De raad heeft besloten voor het deel van de toegenomen lasten een egalisatiereserve te creëren. De hoogte van deze egalisatiereserve bedraagt per 31-12-2019 € 67.750. Met de verkoop van de locatie en het op de balans plaatsen van de restantwaarde als grondwaarde komt deze egalisatiereserve (onderdeel van de reserve ‘Ter dekking van kapitaallasten’) te vervallen.

b. Rentelasten

Om dit moment hebben wij een kasgeldlening afgesloten om aan de financieringsbehoefte te kunnen voldoen. Op een kasgeldlening wordt een negatieve rente ontvangen, waardoor er een voordeel ontstaat.

c. Nagekomen mutaties meicirculaire – aanpassing perspectievennota 2019

Via een raadsinformatienotie d.d. 11 juni 2019 bent u geïnformeerd oer de uitkomsten van de meicirculaire 2019. Na de berekeningen heeft er vanuit het Ministerie nog een correctie plaatsgevonden die circa € 21.000 positief uitpakt. Daarnaast heeft er een kleine correctie plaatsgevonden bij de administratieve verwerking van de perspectievennota van € 5.000, voordelig, dit betreffen voornamelijk afrondingsverschillen.

d. Effecten nieuwe cao

De nieuwe cao voorziet voor 2019 een salarisverhoging van 3,25% per 1 oktober 2019 en in een eenmalige uitkering van € 750 per medewerker (parttime naar rato). In de begroting was rekening gehouden met een salarisverhoging. Voornamelijk doordat de salarisverhoging pas ingaat op 1 oktober 2019 ontstaat er voor 2019 een voordeel van circa € 115.000.

e. Actualisaties grondexploitatie

De realisatie van de nieuwbouw brandweerpost én de grondexploitatie Centrum Hoogerheide zijn op basis van de BBV-regelgeving in 2018 losgekoppeld van elkaar. Hierdoor moet de te verwachte winstneming op de grondexploitatie Centrum Hoogerheide in 2019 (€ 165.000) worden toegevoegd aan de reserve “ter dekking van kapitaallasten”, ten nadele van het begrotingsresultaat 2019.

f. Belastinginkomsten

Op basis van de halfjaarsverantwoording van de BWB vallen de belastinginkomsten hoger uit, dan in de begroting was voorzien. De toeristenbelasting stijgt ten opzichte van de begroting met € 70.800. Dit heeft onder andere te maken met een opbrengst over voorgaande belastingjaren van € 46.700. Het voordeel voor 2019 bedraagt € 24.100. De hogere opbrengst wordt grotendeels veroorzaakt door de toename van de arbeidsmigranten. Daarnaast laat ook de OZB een stijging zien ten opzichte van de begroting. Dit voordeel bedraagt € 103.500. Dit voordeel kent verschillende oorzaken, waaronder toename van het areaal. Daarnaast is bij de begroting een inschatting gemaakt van de leegstand, de daadwerkelijke leegstand kan afwijken. Ten opzichte van deze voordelen is er een nadeel op opbrengst van de hondenbelasting en bij de afvalstoffenheffing (totaal € 22.300).

In de programmabegroting 2020, inclusief meerjarenperspectief tot en met 2023, wordt over bovenstaande aanpassingen ook gerapporteerd, waarbij ook het mogelijke structurele effect wordt meegenomen. De programmabegroting 2020 ontvangt u in oktober 2019.

Burgemeester en wethouders van Woensdrecht,
de secretaris, de burgemeester,
A.P.E. Baart MBA drs J.J.C. Adriaansen