

Voorstel aan de Raad

Vergadering : Gemeenteraad Best
Raadsvergaderdatum : 11-05-2020

Onderwerp

1e financiële rapportage 2020

Aanleiding

In de Financiële verordening 2020 is opgenomen dat een 1^e financiële rapportage over de eerste 3 maanden van het begrotingsjaar wordt aangeboden aan de Raad.

Dit raadsvoorstel behandelt de 1^e financiële rapportage 2020. Op basis van diverse voorstellen tot aanpassing van budgetten wordt een financiële foto gepresenteerd. De voorstellen tot het aanpassen van budgetten zijn opgenomen in de 2^e begrotingswijziging 2020 (BL20-06855). Via vaststelling van deze begrotingswijziging wordt het budgetrecht van de Raad toegepast.

Dit voorstel bevat onder 'kosten en dekking' een bijgewerkte financiële foto. Mede op basis van deze financiële foto is de Kaderbrief 2021 opgesteld.

Vanwege de recent uitgebroken Corona-pandemie, informeren wij u aanvullend over mogelijke financiële gevolgen hiervan voor de gemeente. Verwezen wordt naar 'risico's'.

Advies

1. kennis te nemen van de financiële foto per 14 april en de 2^e begrotingswijziging 2020 vast te stellen, volgens bijlage BL20-06855;

Argumenten

1.1. De financiële foto is een hulpmiddel voor het bepalen van de financiële ruimte tot en met 2024

Met behulp van de onder kosten en dekking opgenomen financiële foto, kan financieel worden bijgestuurd. In 2020 via volgende financiële rapportages, vanaf 2021 via de kaderbrief.

1.2. Toepassen budgetrecht van de raad

De gemeenteraad heeft op grond van de Gemeentewet het budgetrecht. Door het vaststellen van de begrotingswijziging in de bijlage wordt het budgetrecht toegepast. De reden voor het aanpassen van de budgetten worden onder 'Kosten en dekking' in hoofdlijnen toegelicht.

1.3. Rechtmatig omgaan met budgetten

Uitgaven zonder budget zijn niet toegestaan in verband met het budgetrecht van de Raad. Het is daarom belangrijk om budgetten tijdig toe te kennen en bij te stellen.



Risico's

Mogelijke druk op exploitatieruimte als gevolg van de Corona-pandemie

Op dit moment is sprake van een exploitatieruimte van ongeveer €600.000. Hierbij hoort de volgende kanttekening. De recent uitgebroken Corona-pandemie heeft gevolgen voor onze financiële huishouding. De werkelijke uitgaven die we doen zijn anders (vermoedelijk hoger) als gevolg van deze crisis, terwijl de inkomsten zullen achterblijven. In eerste instantie zal het regionaal verleende uitstel van betaling aan burgers en bedrijven geen financieel nadeel voor ons opleveren, maar dit kan anders worden, als inkomsten niet meer binnenkomen. De mate waarin een en ander zich zal voordoen is nu nog onduidelijk. Onze financiële ruimte is daarnaast afhankelijk van de mate waarin het Rijk of derden ons ondersteunen. We gaan ervanuit dat het Rijk ons zal compenseren voor de landelijke ondersteuningsinitiatieven.

Daarnaast kunnen lokale initiatieven worden ingezet met financiële gevolgen. Mogelijk is hier ook compensatie voor mogelijk van het Rijk of van derden, maar dit ligt minder voor de hand dan bij landelijke maatregelen.

Er is dus een reëel kans dat de gemeente wordt aangesproken op een deel van de lasten vanwege de Corona-pandemie. Het lijkt goed om hiermee rekening te houden bij het beoordelen van het gepresenteerde exploitatieoverschot in 2020.

Maatregelen voor voldoende financieringsmiddelen

Zoals hierboven is aangegeven worden de uitgaven waarschijnlijk hoger, terwijl de inkomsten achter zullen blijven. Dit heeft gevolgen voor onze financieringsmiddelen. We zullen er via een aangepaste liquiditeitsprognose voor zorgen dat er voldoende middelen beschikbaar blijven om aan onze verplichtingen te voldoen. Van BNG Bank N.V., onze huisbankier, is inmiddels de bevestiging ontvangen dat de 'financieringskraan' voor decentrale overheden openblijven.

We monitoren de ontwikkelingen goed, zodat we ook in de toekomst aan onze betalingsverplichtingen kunnen blijven voldoen.

Kosten en dekking

Hieronder wordt de actuele financiële foto gepresenteerd. Startpunt van de financiële foto is het begrotingssaldo bij vaststelling op 11 november 2019. Vervolgens zijn de financiële ontwikkelingen verwerkt die zich daarna hebben voorgedaan, tot en met 14 april 2020:

Financiële foto bij de 1e financiële rapportage 2020 per 14 april 2020					-/- = nadeel
Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
<i>Begroting 2020:</i>					
Prognose resultaat na vaststelling begroting	1.147.488	137.773	44.098	329.262	329.262
1e begrotingswijziging 2020	231.479	629.188	727.169	634.490	634.490
<i>Saldo begroting inclusief de 1e begrotingswijziging 2020</i>	1.378.967	766.961	771.267	963.752	963.752
<i>Vastgestelde/vast te stellen begrotingswijzigingen</i>					
W02/2020 1e financiële rapportage 2020	-761.520	-428.665	-334.924	-467.609	-626.845
W03/2020 Stimuleringsleningen voor woningeigenaren	0	0	0	0	0
W04/2020 3e financiële rapportage 2019 (overhevelingen)	0	0	0	0	0
Saldo begroting inclusief vastgestelde / vast te stellen begrotingswijzigingen	617.447	338.296	436.343	496.143	336.907



Inclusief alle vastgestelde mutaties en de voorgestelde budgetaanpassingen in de 1^e financiële rapportage 2020, wordt op 14 april een voordelig saldo van € 617.447 verwacht in 2020. De saldi vanaf 2021 vormen het financieel uitgangspunt voor de Kaderbrief 2021.

Ten opzichte van de begroting 2020, is sprake van extra lasten in 2020 van € 761.520. Hieronder worden de lasten groter of gelijk aan € 50.000 financieel geanalyseerd en vervolgens toegelicht. De overige mutaties zijn opgenomen in de 2^e begrotingswijziging 2020 (BL20-06855):

Analyse financiële mutaties in de 1e financiële rapportage 2020					
Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
<i>Mutaties 1e financiële rapportage 2020 (W02/2020)</i>					
- Aanbestedingsresultaat onderhoud groen (PU19-07714)	-318.100	-305.860	-318.234	-331.036	-344.390
- Raadsvoorstel profilering Best (IN19-03701)	-51.295	0	0	0	0
- Bijstelling indexering Sociaal Domein en verbonden partijen	-178.000	-356.000	-534.000	-712.000	-890.000
- Dekking indexering sociaal domein en verbonden partijen (uit reservering algemene uitkering).	0	280.000	534.000	560.000	560.000
- Wijziging berekenwijze indexering gemeentebelastingen	0	29.000	59.000	91.000	123.000
- Inhuur omzetting BAG-WOZ gegevens naar gebruiksovervlakte	-50.000	0	0	0	0
- Vrijval saldo onderhoudsvoorziening JP Coenstraat 40	128.769	0	0	0	0
- Organisatieontwikkeling	-191.000	-90.000	0	0	0
- Organisatieontwikkeling, dekking uit VAR		90.000	0	0	0
- Overbruggingsregeling Ondernemers (TOZO, dekking door Rijk, € 375.405)	0	0	0	0	0
- Overige mutaties < €50.000	-101.894	-75.805	-75.690	-75.573	-75.455
Saldomutaties 1e financiële rapportage 2020	-761.520	-428.665	-334.924	-467.609	-626.845

Toelichting van mutaties > € 50.000

Aanbestedingsresultaat onderhoud groen:

Het aanbestedingsresultaat aanbesteding Bestek openbare ruimte is hoger dan geraamd. Verwezen wordt naar de raadsinformatiebrief over dit onderwerp (PU19-08094).

Raadsvoorstel profilering Best:

Op 9 maart 2020 is door uw Raad besloten om een budget toe te kennen voor regionale profilering toerisme. De budgetaanvraag vanaf 2021 is verwerkt in de Kaderbrief 2021.

Bijstellen indexering, Sociaal Domein, verbonden partijen en gemeentebelastingen:

Een groot deel van de lasten in de begroting zijn bijdragen aan derden. Een groot deel van deze bijdragen dienen ter dekking van loonkosten van derden. De bijdragen die de gemeente beschikbaar stelt aan derden, waren tot nu toe gekoppeld aan de prijsontwikkeling. De lonen zijn de laatste jaren echter aanzienlijk meer gestegen dan de prijzen. Om de dienstverlening gelijk te houden, is het daarom noodzakelijk om onze bijdragen mede te baseren op de geprognoseerde loonstijging. Via deze mutatie worden de budgetten die vooral gevoelig zijn voor de loonontwikkeling voortaan ook gekoppeld aan de loonindex.

Een deel van de algemene uitkering van het rijk is (structureel) gereserveerd voor deze indexeringen.

Voor de gemeentelijke inkomsten is bij de belastingheffing tot nu toe uitgegaan van uitsluitend de prijsindex. De prijzen stijgen echter voor onze financiële huishouding harder dan waarmee op grond van de prijsindex rekening mee is gehouden. Inmiddels bestaat ruim 50% van de gemeentelijke lasten uit aan loonontwikkeling te relateren lasten. In de financiële foto is er daarom voor gekozen om bij de indexering zowel rekening te houden met de stijging van de prijzen als met de lonen.



Omzetten BAG-WOZ gegevens naar gebruiksoppervlakte

Op 3 maart 2020 heeft het college besloten tot het beschikbaar stellen van een budget van € 50.000 voor de inhuur van derden die zich bezighoudt met de omzetting van BAG-WOZ gegevens naar gebruiksoppervlakte.

Vrijval saldo onderhoudsvoorziening JP Coenstraat 40

In verband met leegstandsbeheer wordt voortaan een structureel budget voor dagelijks onderhoud geraamd. Doordat groot onderhoud niet meer plaatsvindt, vervalt de onderhoudsvoorziening hiervoor.

Organisatieontwikkeling

De gemeentesecretaris heeft afscheid genomen. En om de organisatieontwikkeling verder vorm te geven is gekozen voor een interim gemeentesecretaris. Dit brengt voor 2020 en 2021 extra kosten met zich mee.

Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO)

Dit is een budget ter ondersteuning van zelfstandige ondernemers ter overbrugging van de uitval vanwege de corona-pandemie. Het Rijk heeft € 250 miljoen ter beschikking gesteld en dit verdeelt over de gemeenten op basis van het aantal zelfstandigen per 1 januari 2018 (CBS) per gemeente. Dit Rijksbudget is bedoeld voor zelfstandige ondernemers om gedurende een periode van 3 maanden in hun levensonderhoud te voorzien en/of een bijdrage te verstrekken om hun bedrijf in stand te houden.

Bijlagen

BL20-06855 2^e begrotingswijziging 2020

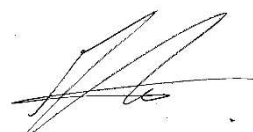
IN20-01102 Raadsbesluit 1^e financiële rapportage 2020

21-4-2020

Burgemeester en wethouders van Best,



Hans Ubachs
Burgemeester



Nicole van Hooy
Secretaris

