

Raadsvoorstel

Agendapunt:

Zaaknummer: 2019-018233

Onderwerp

Burap 2 2019

Datum voorstel

8 oktober 2019

Datum raadsvergadering

12 november 2019

Aan de gemeenteraad,

Voorstel

1. Vast te stellen de 12^e wijziging van de begroting 2019.
2. Het tekort uit de 2^e Burap 2019 van € 830.000 te dekken door aanwending van de AWR.
3. De Agio vergoeding (kosten herfinanciering hoogrentende leningen) van € 1.699.050 te dekken door aanwending van de AWR.
4. De reserve onderhoud Turnhoutsebaan en de algemene (geblokkeerde) vrije reserve op te heffen en beide saldi toe te voegen aan de AWR.

Inleiding

In artikel 6 van in de Financiële verordening gemeente Goirle staat dat de raad bij de aanvang van iedere raadsperiode vast stelt op welke wijze en met welke frequentie hij geïnformeerd wil worden over de realisatie van de begroting. Vanaf 2019 worden er in dit kader weer twee Bestuursrapportages (BURAP) gemaakt. Via de raadsinformatiebrief van 19/02/2019 is uw raad hierover geïnformeerd. Deze tweede BURAP omvat de periode tot en met augustus 2019 en wordt door middel van een presentatie aan u voorgelegd. De financiële gevolgen leiden tot een tekort van € 830.000. Deze zijn verwerkt in de 12^e begrotingswijziging. Deze wijziging wordt ter vaststelling aan u voorgelegd.

Argumenten

1.1 De 2^e Burap geeft een tekort van € 830.000

In de Burap worden alle financiële afwijkingen meegenomen. Een boekwerk wordt al jaren niet meer gemaakt. Alle financiële mutaties, incl. de Septembercirculaire, zijn verwerkt in de 12^e begrotingswijziging 2019. Deze tweede Burap heeft een tekort van circa € 830.000.

Ambtelijke bijstand:

Zaaknummer 2019-018233

Agendapunt:

In onderstaand schema worden per programma en per thema de belangrijkste afwijkingen genoemd. Bij de begrotingswijziging wordt een uitgebreidere toelichting gegeven.

	Nadeel	Voordeel
Programma 1 Inwoner		
Thema 1.1 Preventie		
Preventieve basisstructuur jeugd (CJG)		125.000
Project Sociaal Domein	125.000	
Combinatiefunctionaris		101.000
Hogere specifieke uitkering stimulering sport (SPUK)		45.000
Dagelijks onderhoud Sportpark v/d Wildenberg / Krim (dekking uit thema 2.1)	36.000	
Leefstijl preventie – niet uitgevoerd		17.000
Thema 1.2 Onderwijs		
Subsidie Peuterspeelzalen		84.000
Thema 1.3 Zorg en activering		
Jeugdzorg / Jeugdreclassering en voordeel eindafrekening 2018	937.000	
Voordeel eindafrekening 2018 Jeugd – Regio		188.000
Woonvoorzieningen gehandicapten		30.000
Taakmutatie Re-integratie (dekking via Algemene Uitkering)	19.000	
Vrijval diverse budgetten		32.000
Programma 2 Leefomgeving		
Thema 2.1 Slim omgaan met ruimtegebruik		
Lager uitvallende opbrengsten Leges Omgevingsvergunning	300.000	
Vrijval van diverse budgetten i.v.m. capaciteitsprobleem of lager uitvallende kosten		224.000
Vergoeding kosten Omgevingswet in GH0 verband		85.000
Thema 2.2 Verstandig omgaan met natuurlijke bronnen		
Omgevingsdienst	60.000	
Programma 4 Bestuur en organisatie		
Thema 4.1 Bestuur		
Bestuurlijke samenwerking – kosten programmamanager en harmonisatieplan GH0	69.000	
Opstellen burgerbegroting	25.000	
Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen en overhead		
Thema 5.1 Algemene Dekkingsmiddelen		
Algemene Uitkering – september circulaire	242.000	
Rentevoordeel hoogrentende leningen BNG		120.000
TWM – afwikkeling verschuift door naar 2020/2021	120.000	
Incidenteel voordeel – herstel administratieve fout jaarrekening 2018		82.000
Vrijval post Onvoorzien		72.000
Vennootschapsbelasting 2018		39.000

Agendapunt:

	Nadeel	Voordeel
Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen en overhead		
Thema 5.1 Algemene Dekkingsmiddelen		
Lagere onttrekking uit AWR (tijdelijke formatie en budgetten (thema 5.2) en dekking kosten voormalig personeel en post onvoorzien (€ 56.250 + € 35.500 - € 60.000 + € 36.000)	68.000	
Thema 5.2 Overhead		
Salarissen – stijging pensioenpremie	145.000	
Vrijval van diverse budgetten – lagere kosten of andere prioriteiten (35.500 was gedekt uit AWR)		64.000
Voormalig personeel WGA – eigenrisicodragers (dekking uit AWR)	60.000	
Lagere salarislasten tijdelijke formatie (dekking via AWR thema 5.1)		56.000
Salarissen – vergoeding detachering		35.000
Diverse onderhoudskosten en audio hal gemeentehuis	9.000	
Overige verschillen – diverse thema's	14.000	
Totaal	2.229.000	1.399.000
Tekort 2^e Burap	830.000	

Hieronder volgt een korte toelichting van de grootste posten:

Jeugdzorg

Hier wordt verwezen naar de raadsinformatiebrief van 10 september 2019 voor meer informatie.

Lagere leges Omgevingswet

Het nadeel is opgelopen gedurende 2019. In de 1^e Burap is al een nadeel gemeld van € 150.000, in deze 2^e Burap wordt nogmaals een nadeel verwerkt van € 300.000. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat er op dit moment geen grootschalige projecten lopen. Naar verwachting trekt dit in 2020 weer aan.

Algemene uitkering

Op basis van de septembercirculaire wordt rekening gehouden met een lagere algemene uitkering ad € 237.331,00. Dat wordt voornamelijk veroorzaakt door de onder-uitputting bij het rijk waardoor ook de uitkering aan de gemeenten neerwaarts wordt bijgesteld. Daarnaast zijn er nog een aantal specifieke taakmutaties. In totaal is het nadeel op de Algemene uitkering € 242.162.

1.2 Beheersmaatregelen treffen voor Sociaal Domein zijn noodzakelijk

De afgelopen tijd zien we de kosten binnen het Sociaal Domein oplopen. In de RIB van 10-09-2019 heeft uw college de raad geïnformeerd en daarin is vermeld dat er al diverse lokale en regionale beheersmaatregelen jeugd en Wmo in gang zijn gezet. Met deze beheersmaatregelen lossen we de huidige tekorten niet volledig op. Met hoe we het nu geregeld hebben, zijn we te reactief. We willen juist de slag maken naar meer (pro) actief. Afwachten en volgen is geen optie meer, we willen aan de voorkant meer grip krijgen. Hiertoe wordt een Lokaal Opgave Team Sociaal Domein opgericht met de daarbij behorende randvoorwaarden. Een belangrijke randvoorwaarde om het Lokaal Opgave Team te kunnen starten, is de aanschaf van Cognos.

Agendapunt:

Het betreft een monitoringssysteem waarmee managementinfo opgesteld kan worden, op basis van de data uit onze administratie GWS. Zonder data geen inzicht.

2.1 Vaststellen van de 12e begrotingswijziging is bevoegdheid van gemeenteraad

In de 12^e begrotingswijziging 2019 zijn alle financiële mutaties verwerkt. De gemeenteraad is bevoegd om deze begrotingswijziging vast te stellen. Op 22 oktober 2019 wordt een presentatie gehouden in de beeldvormende vergadering. De wijziging wordt voorgelegd in de besluitvormende vergadering van 12 november 2019.

3.1 Agio vergoeding dekken uit AWR geeft structurele ruimte in begroting van € 300.000

Met een verhouding tussen eigen vermogen en totaal vermogen van 32% (de zogenaamde solvabiliteit) heeft Goirle een relatief bescheiden schuldpositie. De langlopende geldleningen bedroegen € 26.060.914 per 1 januari 2019. Aanvang 2019 is kritisch gekeken naar onze geldleningenportefeuille. Omdat de rente voor lang geld verder is gedaald en we in de portefeuille geldleningen hebben lopen tussen de 4,6 en 4,85% is actie ondernomen om deze geldleningen te herfinancieren. Dat betekent echter dat we worden geconfronteerd met een fors bedrag voor het agio (boeterente) van € 1.699.050. Deze boeterente hebben we meegefinancierd in een nieuwe geldlening en door deze transactie kunnen we een rentevoordeel inrekenen van afgerond € 293.000 voor 2020.

4.1 Saldo AWR zakt onder kritieke grens van € 2.000.000

De AWR duikt ver onder de door de raad vastgestelde ondergrens van € 2 miljoen. Om deze vrije reserve weer terug op een redelijk niveau te brengen is het voorstel om twee reserves, waarbij de rente als structureel dekkingsmiddel in de begroting is meegenomen toe te voegen aan onze vrije reserve. Het betreft de volgende twee reserves:

- De algemene (geblokkeerde) reserve € 2.875.000
- Bestemmingsreserve onderhoud Turnhoutsebaan € 2.100.000

Omdat deze reserves een inkomensfunctie hadden en we tot circa 10 jaar geleden nog een rente hanteerden van 5% was de dekking in de begroting substantieel. Sindsdien is de rente fors gedaald en vanwege een wijziging in het Besluit Begroting en Verantwoording heeft de inkomensfunctie haar betekenis verloren. De toegerekende rente in de begroting 2020 bedraagt in de begroting slechts 1,31% en dat is een bedrag van € 64.675. Door deze rente niet meer als structureel dekkingsmiddel te ramen ontstaat een budgettair nadeel tot dit bedrag maar daarentegen komt er bijna € 5 miljoen incidentele ruimte vrij.

Kanttekeningen

1.1 Financieel onzekere tijden houden aan

Ook al is er met grote zorgvuldigheid naar alle budgetten gekeken, de cijfers blijven een inschatting. Met name op het gebied van Jeugdzorg is het lastig in te schatten welke kant deze kosten opgaan. In Burap 1 werd hiervoor al een nadeel gemeld van € 1.413.000. Op basis van de laatste cijfers van de regio blijkt dat dit nadeel oploopt naar circa € 2.350.000. In Burap 2 is een nadeel van € 937.000 verwerkt. Een voordeel voor de eindafrekening Jeugd 2018 maakt dat er per saldo een bedrag van € 750.000 is verwerkt in de 12e begrotingswijziging. Dit alles brengt een grote mate van onzekerheid en risico's met zich mee.

Agendapunt:

Financiën

Deze tweede Burap 2019 sluit met een negatief resultaat van € 829.651. Dit bevestigt helaas nogmaals het in de Voorjaarsnota 2020 geschetste beeld. Het saldo van de begroting 2019 was € 150.000 negatief, en na onttrekking uit de AWR teruggebracht naar € 0,00. Na het verwerken van de mutaties van Burap 2 wordt het begrotingsresultaat € 829.651 negatief. Voorgesteld wordt om dit tekort te dekken door hiervoor de algemene weerstandsreserve (AWR) aan te wenden.

Ontwikkeling saldo AWR

Aan het begin van het kalenderjaar 2019 was het saldo van de AWR € 7.692.000. Na het verwerken van diverse onttrekkingen t.b.v. de Primaire begroting 2019 en de eerste begrotingswijziging is het saldo € 5.808.000. Het negatieve saldo van de jaarrekening 2018 ad € 672.000, het negatieve saldo van de 1^e Burap ad € 2.215.000 en nog enkele overige onttrekkingen zijn eveneens gedekt uit de AWR. Dit zorgde voor een verdere daling van het saldo naar € 2.527.000. In Burap 1 werd deze zorgwekkende ontwikkeling al geschetst. Voorgesteld wordt om de AWR te versterken door het opheffen van twee reserves ten gunste van de AWR (Reserve onderhoud Turnhoutsebaan € 2.100.000 en de algemene (geblokkeerde) vrije reserve € 2.875.000). De nieuwe prognose van het saldo van de AWR per einde 2019 is € 5.040.588, dit is na dekking van het negatieve saldo BURAP 2. Een verdere doorkijk naar 2020, rekening houdend met diverse onttrekkingen, nieuwe wensen en het verwachte tekort op de begroting 2020, geeft een prognose van circa € 2.161.000.

Voor het meerjarenperspectief heeft dit onze aandacht en zal er voorzichtig omgegaan moeten worden met onttrekkingen uit de AWR.

Samenwerking

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing.

Vervolg

De financiële gevolgen van de Bestuursrapportage zijn uitgewerkt in de 12^e begrotingswijziging van 2019. Uw raad is bevoegd om deze wijziging vast te stellen.

Bijlagen

12^e wijziging begroting 2019

burgemeester en wethouders van Goirle

Mark van Stappershoef, burgemeester
Jolie Hasselman, secretaris

Agendapunt:

De raad van de gemeente Goirle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 8 oktober 2019

gelet op de Gemeentewet;

b e s l u i t :

1. Vast te stellen de 12^e wijziging van de begroting 2019.
2. Het tekort uit de 2^e Burap 2019 van € 830.000 te dekken door aanwending van de AWR.
3. De Agio vergoeding (kosten herfinanciering hoogrentende leningen) van € 1.699.050 te dekken door aanwending van de AWR.
4. De reserve onderhoud Turnhoutsebaan en de algemene (geblokkeerde) vrije reserve op te heffen en beide saldi toe te voegen aan de AWR.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Goirle in zijn vergadering van 12 november 2019.

, de voorzitter

, de griffier