



Gemeente
Woudenberg

RAADSVORSTEL 2018

**Datum
voorstel:** 20 november
2018

Registratiekenmerk: 217307/216281
Raadsvergadering van : 20 december 2018
Vergadering Commissie van: 4 december 2018
Portefeuillehouder: A.J. Vlam
Behandelend ambtenaar: Z.D.M. van den Boogaard
Afdeling Interne Dienstverlening

Onderwerp / voorstel: Financiële najaarsrapportage 2018

Aan de Raad.

Voorstel

Wij stellen u voor de financiële najaarsrapportage 2018 vast te stellen.

Inleiding

Voor u ligt de financiële najaarsrapportage 2018. In deze rapportage lichten we de financiële verschillen ten opzichte van de begroting toe. De verschillen zijn vertaald naar het te verwachten begrotingsresultaat over 2018.

Deze rapportage geeft een doorkijk van de financiële stand van zaken van het hele jaar 2018 aan de hand van de werkelijke cijfers tot en met oktober 2018.

Centrale vraag

Geef aan de hand van de werkelijke cijfers tot en met oktober 2018 een doorkijk op het financiële resultaat over 2018.

Beoogd resultaat (wat)

Grip op de inkomsten en uitgaven van de gemeente.

Kader

In artikel 6 van de Financiële Verordening gemeente Woudenberg 2016 is opgenomen dat het college de Raad door middel van minimaal één tussentijdse rapportage over de realisatie van de begroting van de gemeente van het lopende boekjaar informeert.

Argumenten

Geprent op: 22-11-2018 13:22:50uur

/var/websites/gemeentebestuur.woudenberg.nl/documenten/convert/83be2b61-a74c-403d-bf25-d08522ec8f14.docx

De financiële najaarsrapportage 2018 laat een negatief saldo zien van € 301.043. Dit is € 130.674 nadeliger dan in de zomernota 2018 is gerapporteerd. Voor een nadere toelichting verwijzen wij u naar de najaarsrapportage.

Hieronder schetsen wij enkele actuele ontwikkelingen, die wij niet konden meenemen in deze najaarsrapportage maar wel effect zullen hebben op het saldo van de jaarrekening 2018.

De gemeente Woudenberg heeft in 2018 een beroep gedaan op het incidentele fonds 'knelpunten in het sociaal domein'. Dit fonds is door het Rijk, in overleg met de VNG, ingesteld om de discussie te beslechten over de hogere kosten binnen het sociaal domein. Het ministerie van VWS draagt € 100 miljoen bij aan dit fonds en de gemeenten dragen eveneens € 100 miljoen bij (via een korting op het accres). Op basis van de ingediende verzoeken en de beoordeling ervan, worden uiteindelijk pro rata extra middelen aan gemeenten toegekend. Recent is bekend geworden dat aan de gemeente Woudenberg een bedrag wordt toegekend van € 488.430 uit het incidentele fonds. Dit bedrag wordt verwerkt in de decembercirculaire 2018 van het gemeentefonds. In de besluitvorming van de jaarrekening 2018 krijgt dit bedrag een definitieve bestemming.

Raadsleden in kleine gemeenten met minder dan 24.000 inwoners krijgen een hogere vergoeding. Met terugwerkende kracht worden in 147 gemeenten voor 2442 raadsleden de raadsvergoeding verhoogd vanaf de installatie van de nieuwe gemeenteraden op 29 maart 2018. De verhoogde raadsvergoeding 2018 voor Woudenberg bedraagt € 76.000.

Over de wijze van financiering kon geruime tijd geen overeenstemming worden bereikt tussen de VNG en BZK. De VNG stelde zich op het standpunt dat BZK verantwoordelijk is voor de rechtpositie van politieke ambtsdragers en dus ook voor de vergoeding. Uiteindelijk is er een akkoord bereikt dat nu naar buiten is gebracht. Het bedrag dat BZK voor 2018 beschikbaar gaat stellen is eenmalig en bedraagt € 10 miljoen. Onduidelijk is nog op welke manier BZK dit bedrag gaat uitkeren. Daarom zijn de kosten en de eenmalige vergoeding van het rijk niet verwerkt in de najaarsrapportage.

De structurele hogere vergoeding vanaf begrotingsjaar 2019 dienen de gemeenten te bekostigen uit de huidige algemene uitkering uit het gemeentefonds. De Rijksoverheid voorziet dan niet in een compensatie. De rijksoverheid geeft aan dat in het huidige gemeentefonds (meer) ruimte is omdat de uitkeringsrechten van burgemeester en wethouders zijn versoerd.

Na de gemeenteraadsverkiezingen 2018 is de samenstelling van het college van burgemeester en wethouders gewijzigd. Vanaf juni 2018 heeft de gemeente wachtgeldverplichtingen. De kosten voor 2018 zijn verwerkt in de najaarsrapportage. De hoogte van de wachtgeldverplichting na 2018 wordt de komende periode inzichtelijk gemaakt. Bij de jaarrekening 2018 zal het bedrag aan wachtgeldverplichtingen voor de periode na 2018 worden toegevoegd aan de voorziening wachtgeld wethouders ten laste van het jaarresultaat 2018.

Bij het oprichten van de Coöperatie De Kleine Schans (CDKS) is, met ondersteuning van een externe belastingadviseur, gekeken of CDKS direct btw-plichtig is ja of nee. Ook is onderzocht of ondersteunende diensten van de gemeente aan CDKS met btw belast dienen te worden. Het externe advies gaf aan dat CDKS, op basis van de toen bekende activiteiten, niet btw-plichtig zou zijn. Ook leiden de ondersteunende diensten van de gemeente niet tot een btw-belaste prestatie.

Voortschrijdend inzicht laat zien dat de gemeente opnieuw gaat onderzoeken of CDKS niet direct btw-plichtig is en of ondersteunende diensten van de gemeente btw belast dienen te worden.

Een wijziging hierin kan zowel positief als negatief uitpakken voor de subsidie aan CDKS en de begroting van de gemeente. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2018 komen we hierop terug.

In de beleidsbegroting 2019 is aangekondigd dat in de tweede helft van 2018 de strategiekaart geactualiseerd wordt naar aanleiding van het nieuwe coalitieprogramma en actuele ontwikkelingen. Deze actualisatie vindt momenteel plaats. Naar verwachting wordt in april 2019 een aangepaste strategiekaart ter bespreking aan de raad voorgelegd.

Duurzaamheid

De gemeente hecht aan een duurzaam financieel beleid.

Beoogd resultaat (hoe)

Deze rapportage geeft een weergave van financiële resultaten. Het is geen inhoudelijke rapportage over realisatie van de beoogde resultaten.

Financiële consequenties

Na najaarsrapportage geeft voor het begrotingsjaar 2018 het volgende financiële beeld:

		€ -170.369
<u>Mutaties n a v najaarsrapportage 2018:</u>		
- Lagere kosten onderwijsachterstanden-beleid	€ 19.000	
- Lagere kosten schuldhulpverlening	€ 12.000	
- Hogere kosten minimaregelingen	€ -53.000	
- Lagere kosten participatie	€ 238.193	
- Hogere kosten re-integratie	€ -25.000	
- Hogere kosten openbaar groen	€ -25.000	
- Hogere bijdrage VRU	€ -22.000	
- Hogere kosten milieuvergunningen	€ -57.000	
- Kosten voorziening wachtgeld wethouders	€ -57.000	
- Hogere accountantskosten	€ -17.500	
- Kosten uitkering bij 3e ziektejaar	€ -36.000	
- Kosten sociaal statuut	€ -47.000	
- Algemene uitkering septembercirculaire 2018 aanpassing 2018	€ -49.507	
- Algemene uitkering septembercirculaire 2018 aanpassing 2017	€ -41.000	
- Hoger voordelig renteresultaat	€ 22.000	
- Overige aanpassingen	€ 8.140	
Totaal mutaties najaarsrapportage 2017		€ -130.674
Verwacht tekort begrotingsjaar 2018		€ -301.043
	- = nadelig	
	+ = voordelig	

De najaarsrapportage 2018 bevat diverse verschillen ten opzichte van de begroting 2018. Voor een verdere toelichting verwijzen wij naar de toelichting zoals opgenomen in hoofdstuk twee van de najaarsrapportage.

Het verwacht tekort voor 2018 bedraagt € 301.043. Dat is € 130.674 nadeliger dan het verwachte tekort zoals in de zomernota 2018 is gerapporteerd (€ 170.369 nadelig).

Aanpak/uitvoering

Na vaststelling van de financiële najaarsrapportage wordt de begroting 2018 bijgesteld.

Conclusie

De financiële najaarsrapportage geeft een doorkijk op het financiële resultaat over 2018.

Communicatie

Geen.

Bijlage

Financiële najaarsrapportage 2018

Burgemeester en wethouders van Woudenberg

drs. S.M.T. van der Marck-Verschoor
Secretaris

T. Cossen
Burgemeester