

Onderwerp: Begrotingsactualisering 2019-2023

<i>Raadsvergadering</i>	Dit vult agendering in, agendapunt Dit vult agendering in - zie apart besluitblad -
<i>Datum raadsvoorstel</i>	Dit vult agendering in
<i>Bijlage(n)</i>	Dit vult agendering in
<i>Zaaknummer</i>	Dit vult agendering in
<i>Behandeld in commissie</i>	Dit vult agendering in, agendapunt Dit vult agendering in
<i>Portefeuillehouder</i>	wethouder G. Rebel
<i>Informatie bij</i>	Otto van Rossum
<i>E-mail / telefoonnummer</i>	o.vanrossum@huizen.nl / (035) 528 13 64

Voorstel

De begroting 2019 en meerjarenraming 2020-2023 actualiseren, te weten:

- instemmen met de financiële vertaling van de actualisering van de begroting alsmede met de resultaatbestemming voor deze jaren;
- instemmen met de risicoparaagraaf 2019-2023.

Toelichting op het te nemen besluit

Aanleiding

Voor de begroting zijn er drie bijstelmomenten vastgesteld, aangezien er ten opzichte van de door de raad vastgestelde programmabegroting (inclusief latere wijzigingen daarop) de begrotingsuitvoering altijd een discrepantie zal vertonen. In de raad van december is het laatste bijstelmoment.

Argumentatie

In volgorde van beslispunten:

- Om de kaderstellende rol van de raad t.a.v. het budgetrecht beter te vervullen, zijn bij de december-actualisering de actualiseringsposten in een aantal categorieën gerubriceerd:

- | | |
|-----------------------------|----------------------------|
| (a) onvermijdelijk | bijv. wettelijke taken |
| (b) medebewind | bijv. opvang zwerfdieren |
| (c) autonome ontwikkelingen | bijv. bijstandsuitkeringen |
| (d) eigen beleid | anders, later of niet |

De effecten uit de begrotingsactualisering verbeteren het saldo van baten en lasten voor 2019 met (bruto) € 190.249. Voor een deel van deze begrotingsmutaties geldt dat de budgettaire voordelen (nadelen) tegelijkertijd worden toegevoegd (onttrokken) aan corresponderende reserves. Hiervoor gelden de spelregels zoals die zijn afgesproken voor de vorming en vrijval van reserves bij de uitgangspunten voor de begroting. Over de reserves loopt in 2019 een bedrag van € 973.408 nadelig. Per saldo verslechtert het geraamde netto resultaat met € 783.159.

Voor alle jaren is het effect van de begrotingsactualisering op het geraamde resultaat als volgt:

<i>Bedragen x € 1.000 (-/- is nadeel)</i>	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal (bruto) mutaties	190	-1.177	-219	-103	23
Mutaties reserves	-973	467	212	54	14
Netto resultaat begrotingsactualisering	-783	-711	-7	-49	37

Getotaliseerd over alle jaren verslechtert het netto begrotingsresultaat met afgerond € 1.513.288. In bijlage 1 geven wij u een inhoudelijke toelichting, met categorie aanduiding, op de bijstellingen.

De volgende majeure mutaties kunnen hier alvast worden vermeld:

Pensioenverplichtingen wethouders

Door de verlaging van de rente die vergoed wordt op de voorziening van 1,648% naar 0,165% voor de wethouderspensiolen, moet de voorziening opgehoogd worden om aan de toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen. Er is een eenmalige storting in 2019 noodzakelijk van € 1.543.609. Door de verlaging van de rente kan de jaarlijkse storting in de voorziening pensioenverplichtingen wethouders worden verlaagd met structureel € 69.532.

Sociaal Domein

De budgetten voor het sociaal domein worden in totaliteit voor 2019 met € 456.597 verhoogd. Dit wordt veroorzaakt door enerzijds lagere uitkeringslasten (BUIG) van € 314.000 als gevolg van het dalend aantal bijstandsontvangers en lagere kosten op het participatiebudget van € 180.000. Anderzijds worden de budgetten voor de Jeugdzorg met € 208.531 verhoogd hoofdzakelijk als gevolg toename van het aantal PGB's en worden de budgetten voor de WMO-voorzieningen verhoogd met € 742.066. De stijging van de Wmo-lasten is met name toe te schrijven aan hogere kosten voor de voorziening Huishoudelijke Hulp (€ 292.000), voor Wmo-begeleiding (€ 318.000) en voor de Regeling Tegemoetkoming Chronisch zieken (€ 200.000). Voor de stijging in gebruik van Huishoudelijke Hulp en Wmo-begeleiding kunnen verschillende oorzaken worden aangegeven, zoals: de invoering van het Wmo-abonnementstarief, verschuiving van Schoon Thuis naar Huishoudelijke Hulp, ambulantisering van de GGZ en vergrijzing.

Het nadelig resultaat van €456.597 wordt onttrokken aan de reserve sociaal domein.

Milieuprojecten

Incidenteel voordeel in 2019 van € 335.000 in verband met onderbesteding bij een aantal milieuprojecten uit het milieuprogramma 2016-2020. De niet bestede middelen worden grotendeels (€ 235.000) gestort in de reserve milieubeleid.

Algemene uitkering

Als gevolg van de daling van het aantal bijstandsontvangers wordt de algemene uitkering structureel neerwaarts bijgesteld met € 108.524. De daling wordt grotendeels veroorzaakt door de toename van het aantal zogenaamd elders verzorgden binnen de groep bijstandsontvangers. Het aantal elders verzorgden wordt namelijk buiten beschouwing gelaten bij de bepaling van het aantal bijstandsontvangers voor de algemene uitkering.

Inhuur personeel van derden / salarislasten

In de begrotingsactualisering staan diverse mutaties op personeelsgebied. Door het groot aantal vacatures en ziekteverzuim heeft een verschuiving plaatsgevonden van salarislasten naar inhuur personeel van derden. Dit heeft ook effect op de doorbelasting naar de betreffende programma's. Per saldo zijn de betreffende mutaties nagenoeg budgetneutraal.

- 3 -

Doorgeschoven budgetten naar 2020

Een aantal incidentele budgetten wordt doorgeschoven naar 2020 omdat de uitvoering van deze projecten nog niet (volledig) is opgestart c.q. uitgevoerd in 2019. Genoemd kunnen worden:

- Kosten invoering nieuwe Omgevingswet	€ 175.000
- Kosten project Huizen Digitaal	€ 181.174
- Uitbreiding functionaliteiten I&A systemen	€ 166.000
- Verkoopopbrengst grond Trekkerweg/Ploegweg	- € 349.838
- Projecten beleidsplan Sociaal Domein	€ 59.500
- Aanpassing parkeerplaatsen gemeentehuis	€ 68.000
- Verbeteringen breedtesport (aanpassing sportaccommodaties)	€ 53.500

Geheimhouding

Niet van toepassing.

Alternatieven

Niet van toepassing.

Uitvoering inspraak en participatieverordening

Niet van toepassing.

Beslistermijn

Niet van toepassing.

Financiële paragraaf

B = Bruto resultaat, resultaat voor bestemming

R = Resultaatbestemming (mutatie in reserves)

N = Netto, resultaat na bestemming

(Negatieve bedragen: tekort of tekort verhogend, positieve bedragen: overschot of tekort verminderend)

<i>Bedragen x € 1.000</i>		2019	2020	2021	2022	2023
Bruto resultaat (stand raadsvoorstel begroting 2020)	B	-8.319	-4.464	-2.295	-1.082	81
Raad 7 november 2019: Sportnota	B	0	-15	0	0	0
Begrotingsactualisering	B	190	-1.177	-219	-103	23
Raad 12 december 2019	B	0	0	0	0	0
SALDO BATEN / LASTEN (t/m december 2019)	B	-8.129	-5.657	-2.514	-1.184	104
Resultaatbestemming (stand raadsvoorstel begroting 2020)	R	8.727	4.825	2.470	1.370	236
Raad 7 november 2019	R	0	15	0	0	0
Begrotingsactualisering	R	-973	467	212	54	14
Raad 12 december 2019	R	0	0	0	0	0
GERAAMD RESULTAAT (t/m december 2019)	N	-375	-350	168	240	354
Risicoposten	N	0	-361	-175	-289	-318
MEEST WAARSCHIJNLIJK PERSPECTIEF		-375	-711	-7	-49	36

De decemberactualisering heeft het volgende effect op het structurele begrotingsresultaat:

Bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022	2023
STRUCTUREEL RESULTAAT (stand raadsvoorstel begroting 2020)	-3.056	-1448	-437	113	744
Begrotingsactualisering	1.499	-62	-43	10	26
Raad 12-12-2019	0	0	0	0	0
STRUCTUREEL RESULTAAT	-1.558	-1.510	-480	123	770

Met ingang van 2022 is nog steeds sprake van een structureel begrotingsevenwicht.

Egalisatiereserve

Het verloop van de egalisatiereserve is volgens het huidig meerjarenperspectief als volgt:

Bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022	2023
Saldo 01-01 (2019 conform de jaarrekening 2018)	13.038	5.150	1.853	1.843	1.699
Resultaatbestemming rekening 2018	2.417				
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	309	103	37	37	34
Saldo mutaties stand raadsvoorstel begroting 2020	-10.407	-901	-85	-79	0
Mutatie raad 7-11-2019	0	-15	0	0	0
Begrotingsactualisering	169	-311	-66	-54	-3
Mutatie raad 12-12-2019	0	0	0	0	0
Meest waarschijnlijk perspectief	-375	-711	-7	-49	36
Saldo 31-12	5.150	3.316	1.732	1.699	1.766
Grondexploitatie, prognose eindresultaat (begroting 2020)	0	540	1.245	0	0
Beschikbare middelen in de egalisatiereserve	5.150	3.856	2.977	1.699	1.766
<u>Opgenomen reserveringen / oormerkingen:</u>					
Af: reserveringen (openbaar)	0	-1.203	-1.133	0	0
Af: vertrouwelijke oormerkingen	0	-800	0	0	0
Vrije ruimte in de egalisatiereserve	5.150	1.853	1.843	1.699	1.766

De vertrouwelijke oormerking van € 800.000 is doorgeschoven naar 2020.

Voor wat betreft de openbare oormerkingen zijn zowel het rekeningresultaat 2017 als 2018 geoormerkt voor de realisering van de bestuurlijke ambities uit het coalitieakkoord 2018-2022. De oormerking rekeningresultaat 2017 is inmiddels volledig benut. Het restant oormerking rekeningresultaat 2018 bedraagt € 2.266.811. Dit bedrag is verdeeld over de jaren 2020 en 2021 met elk € 1.133.405. Daarnaast is in 2020 € 70.000 geoormerkt voor de 2^e fase Oude Haven.

Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering

In onderstaand overzicht staan de bedragen van de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering. Deze zijn onveranderd ten opzichte van de stand bij de begrotingsbehandeling van 31 oktober 2019.

Bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022	2023
Saldo 01-01 (2019 conform de jaarrekening 2018)	6.699	4.303	2.245	1.422	1.174
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	134	86	45	28	23
Saldo van toevoegingen en onttrekkingen	-2.530	-2.145	-868	-277	442
Saldo 31-12	4.303	2.245	1.422	1.174	1.639

- 5 -

2. De risicoparagraaf is een vast onderdeel van het meerjarenperspectief en wordt ook op de vaste bijstelmomenten bijgewerkt. Ten opzichte van de stand bij de begrotingsbehandeling van 31 oktober 2019 zijn de risicoposten niet gewijzigd.

In bijlage 2 treft u de recapitulatie aan van de risicoparagraaf.

Overige Raadsinformatie

Bevoegdheid

Uw raad is beslissingsbevoegd (artikel 189 Gemeentewet en artikel 6 Financiële verordening gemeente Huizen 2017).

Collegeprogramma

Niet van toepassing.

Begroting

Niet van toepassing.

Eerdere besluiten

Niet van toepassing.

Voorgeschreven procedure

Niet van toepassing.

Kader- en beleidsnota's

Niet van toepassing.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. Begrotingsactualisering.
2. Recapitulatie risicoparagraaf.

Burgemeester en wethouders,

De secretaris

De burgemeester

Advies raadscommissie

[in te vullen door raadsgriffier]