

Onderwerp: Programmabegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023

<i>Raadsvergadering</i>	31 oktober 2019, agendapunt 2.6 - zie apart besluitblad -
<i>Datum raadsvoorstel</i>	22 oktober 2019
<i>Bijlage(n)</i>	6
<i>Zaaknummer</i>	Z.105272 / D.936823
<i>Behandeld in commissie</i>	Sociaal Domein 15 oktober 2019, Fysiek Domein 16 oktober 2019 en Algemeen Bestuur en Middelen 17 oktober 2019
<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

1. De programmabegroting 2020 met de hierin opgenomen verplichte paragrafen vaststellen.
2. Instemmen met de bezuinigingsvoorstellen.
3. Instemmen met het financieel perspectief 2019-2023 (incl. septembercirculaire 2019, bezuinigingsvoorstellen en verwerken nieuwe cao) en de resultaatbestemming voor deze jaren.
4. Het overheadpercentage 2020 vaststellen op 13,2 procent.
5. Geen wensen honoreren in het kader van afweging nieuw beleid gezien de huidige financiële situatie van de gemeente en de noodzaak tot bezuinigen.
6. Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering afstemmen op het actuele meerjarenperspectief.
7. De meerjarenraming 2021-2023 als grondslag beschouwen voor de op te stellen begroting 2021 en het meerjarenperspectief 2022-2024.
8. Vaststellen SPUK-begroting 2020.

Toelichting op het te nemen besluit

Aanleiding

De programmabegroting is onderdeel van de jaarlijkse budgetcyclus. U dient de programmabegroting vast te stellen. In de financiële verordening 2017 (artikel 6) is vermeld dat het financieel meerjarenperspectief, inclusief risicoparagraaf, drie maal per jaar wordt geactualiseerd, te weten: bij de voorjaarsnota, de begroting en de decemberactualisering.

Door de actualisering van de cijfers ontstaat een zo compleet mogelijk beeld waarin ook zaken zijn opgenomen die nog niet tot definitieve besluitvorming hebben geleid, maar die wel van invloed zijn op het financieel meerjarenperspectief.

Het nieuwe perspectief is doorgerekend in de egalisatiereserve. Verder is ook de meerjarenontwikkeling van de reserve schommeling algemene uitkering in beeld gebracht. Beide reserves zijn onderdeel van de weerstandscapaciteit. Hierbij kunt u overigens altijd besluiten om de reserves anders in te zetten.

Argumentatie

In volgorde van beslispunten:

Beslispunt 1: De programmabegroting 2020 met de hierin opgenomen verplichte paragrafen vaststellen.

De programmabegroting is het document op basis waarvan u als raad aan ons college machtiging verleent (autoriseert) om geld uit te geven. Tevens bepaalt u met het vaststellen van de begroting waaraan ons college het geld moet besteden.

Beslispunt 2: Instemmen met de bezuinigingsvoorstellen.

Het financiële beeld in Huizen is met name door de onverwacht ongunstige uitkomsten van de meicirculaire 2019 aanzienlijk verslechterd. Bij de voorjaarsnota 2019 is hiervan al melding gemaakt en is aangegeven dat bij de aanbidding van de begroting 2020 aanvullende voorstellen zullen worden gedaan om minimaal vanaf 2023 het structureel evenwicht te herstellen.

De afgelopen maanden is geïnteriseerd welke bezuinigingsmogelijkheden voorhanden zijn. Dit heeft geleid tot een pakket aan bezuinigingsmogelijkheden met een totaalbedrag oplopend tot afgerond € 683.000 in 2023. Het structureel tekort (excl. septembercirculaire 2019) bedraagt in 2023 € 621.000 zodat hiermee het structureel evenwicht wordt hersteld in de laatste jaarschijf. Echter door de gunstige effecten van de septembercirculaire is het tekort van € 621.000 omgeslagen in een voordelig structureel resultaat (exclusief bezuinigingsmaatregelen) in 2023 van € 61.000 (zie ook tabel onder beslispunt 3). Er is echter nog geen meerjarig structureel begrotingsevenwicht, wat één van de uitgangspunten is in het coalitieakkoord 2018-2022.

Ondanks de positieve resultaten uit de septembercirculaire wordt voorgesteld in te stemmen met de voorgestelde bezuinigingen, hetgeen tot gevolg heeft dat in 2022 een voordelig structureel begrotingsresultaat ontstaat en daarnaast een meer robuust structureel begrotingsresultaat in 2023.

In bijlage 4 worden de bezuinigingsvoorstellen en hun financiële effecten toegelicht.

Beslispunt 3: Instemmen met het financieel perspectief 2019-2023 (incl. bezuinigingsvoorstellen) en de resultaatbestemming voor deze jaren.

Door de gunstige effecten van de septembercirculaire en de voorgestelde bezuinigingen is sprake van een sluitend meerjarenperspectief. Voor de jaren 2020 tot en met 2022 wordt het perspectief sluitend gemaakt door incidentele onttrekkingen aan de reserve schommeling algemene uitkering. Vanaf 2023 zijn, gezien het meerjarenperspectief, geen onttrekkingen meer nodig en wordt er gestort in deze reserve. Zie ook tabel Meerjarenperspectief 2019-2023 in het onderdeel Financiën.

De begroting moet echter ook structureel in evenwicht zijn. Om het structurele begrotingsresultaat te kunnen bepalen wordt het geraamde (netto) resultaat gecorrigeerd met de incidentele baten en lasten en de incidentele reservemutaties.

In onderstaand overzicht wordt het huidig (structureel) resultaat weergegeven zoals opgenomen in de gedrukte versie van de begroting 2020 en welke sluit met een structureel nadelig resultaat van afgerond € 514.000. Daaronder zijn de zaken opgenomen die nog niet tot definitieve besluitvorming hebben geleid maar die wel de financiële positie beïnvloeden. Dit betreft de structurele lasten uit de onderhoudsplanning riolering en infrastructuur, buitensportaccommodaties, de voorstellen voor de raad van 7 november a.s., de effecten van de nieuwe cao en de septembercirculaire 2019. Als laatste zijn de effecten van de voorgestelde bezuinigingsvoorstellen opgenomen.

Bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022	2023
NETTO BEGROTINGSRESULTAAT (A)	311	-81	-502	-721	-498
Saldo incidentele baten en lasten (B)	3.465	1.719	806	490	16
STRUCT. RESULTAAT BEGR. 2020 (A -/ B)	-3.153	-1.800	-1.308	-1.211	-514
Effecten nieuwe CAO	41	64	-212	-212	-212
Onderhoudsplanning riool/infrastructuur	-39	-254	-111	70	165
Onderhoudsplanning buitensportaccommodaties	1	-40	-30	-25	-60
Raad 7-11-2019	0	0	0	0	0
Septembercirculaire 2019	-178	296	841	882	682
Totaal structureel resultaat	-3.329	-1.734	-820	-496	61
Bezuinigingsvoorstellen	273	286	383	609	683
DEFINITIEF STRUCTUREEL RESULTAAT	-3.056	-1.448	-437	113	744

Door de gunstige effecten van de septembercirculaire 2019 is er vanaf 2023 sprake van een structureel begrotingsoverschot van afgerond € 61.000 (excl. bezuinigingen).

Met de voorgestelde bezuinigingsmaatregelen is er een structureel begrotingsevenwicht vanaf 2022. Dit sluit aan bij het uitgangspunt in het coalitieakkoord dat er met ingang van 2019 een meerjarig structureel begrotingsevenwicht moet zijn.

Hiermee wordt tevens voorkomen dat er volgend jaar mogelijk sprake is van een zogenaamd opschuivend perspectief. Daarmee wordt bedoeld dat het niet is toegestaan om ieder jaar (opnieuw) een meerjarenbegroting te presenteren waarbij uitsluitend de laatste jaarschijf structureel in evenwicht is. Als in deze begroting pas in de laatste jaarschijf sprake is van een structureel sluitend perspectief, dan moet in de begroting 2021 minimaal de laatste 2 jaarschijven structureel in evenwicht zijn.

Nieuwe Cao

Eind juni hebben de VNG en de vakbonden een principeakkoord bereikt over de nieuwe cao voor gemeentepersoneel. Deze cao loopt tot 1 januari 2021. Op 12 september 2019 hebben de VNG-leden hiermee ingestemd en is het akkoord definitief geworden.

De nieuwe cao houdt het volgende in:

- Per 1 oktober een loonstijging van 3,25%;
- Een eenmalige uitkering van € 750 voor medewerkers die op 28 juni 2019 in dienst zijn;
- Per 1 januari 2020 een loonstijging van 1%;
- Per 1 juli 2020 een loonstijging van 1%;
- Per 1 oktober 2020 een loonstijging van 1%.

In de gedrukte versie van de programmabegroting 2020 zijn de lasten van de nieuwe cao nog niet meegenomen. Deze lasten worden nu dus via dit raadsvoorstel opgenomen in het meerjarenperspectief. Voor 2019 en 2020 leidt de nieuwe cao tot een voordeel van respectievelijk € 41.000 en € 64.000 en met ingang van 2021 tot een structureel nadeel van € 212.000.

Het voordeel in 2019 ontstaat doordat de cao pas ingaat per 1 oktober 2019, terwijl in de begroting 2019 rekening is gehouden met een loonindex met ingang van 1 januari 2019 van 2,4%. Ondanks de eenmalige uitkering van € 750 ontstaat voor 2019 een voordeel van € 41.000. In de begroting 2020 zijn de lonen geïndexeerd met 2,9%. Aangezien in de nieuwe cao de lonen in 2020 stapsgewijs stijgen tot uiteindelijk 3%, ontstaat ook voor 2020 nog een voordeel van € 64.000

Het nadeel van € 212.000 ontstaat doordat met ingang van 2021 de totale loonstijging 6,25% is, terwijl rekening is gehouden in de begroting met een loonstijging van in totaal 5,3%.

Overigens wordt in de bezuinigingsvoorstellen voorgesteld om de lasten van de nieuwe cao (€ 212.000) op te vangen door met ingang van 2021 de stelpost loonontwikkeling te verlagen van 2,4% naar 2%, wat vanaf 2023 een structureel voordeel oplevert van € 252.000.

De verlaging van de stelpost is in navolging van het rijk, die in de meicirculaire 2019 de verwachte loonontwikkeling met ingang van 2021 ook heeft verlaagd naar 2%.

Mutaties meerjarenperspectief

Het (in de financiële paragraaf opgenomen) meerjarenperspectief is geactualiseerd ten opzichte van de voorjaarsnota 2019. Dat wil zeggen dat naast de financiële effecten van de begrotingstoetsing, begrotingsactualisering en risicoparagraaf tevens (onder voorbehoud van definitieve besluitvorming) de zaken opgenomen zijn die nog niet tot definitieve besluitvorming hebben geleid maar die wel van invloed zijn op de toekomstige financiële positie. Dit betreft de voorstellen voor de raadsvergadering van 26 september, voor de vergadering van 31 oktober (met o.a. de onderhoudsplanning voor riool- en infrastructuur) en 7 november, de effecten van de nieuwe cao en de septembercirculaire en de bezuinigingsvoorstellen.

In onderstaande overzichten wordt het resultaat weergegeven van begrotingstoetsing en –actualisering.

Resultaat begrotingstoetsing (autonome ontwikkelingen op basis van bestaand beleid):

Bedragen x € 1	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal (bruto) mutaties	201.405	-435.754	-140.272	-134.972	256.702
Mutatie reserve schommeling algemene uitkering	-	-	-	-	-
Mutaties overige reserves	-278.119	361.340	-7.857	9.740	11.669
Netto resultaat begrotingstoetsing	-76.714	-74.414	-148.129	-125.232	268.371

Resultaat begrotingsactualisering (aanpassingen n.a.v. besluitvorming en overige ontwikkelingen):

Bedragen x € 1	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal (bruto) mutaties	908.555	-299.972	-439.303	4.192	4.452
Mutaties reserves	-598.763	150.916	313.500	-	-
Netto resultaat begrotingsactualisering	309.792	-149.056	-125.803	4.192	4.452

In hoofdstuk 1 van de begroting worden de belangrijkste mutaties nader toegelicht.

Stelpost loonontwikkeling

In de begroting 2020 zijn de lonen (conform de nota van uitgangspunten) geïndexeerd met 2,9%. Het hiervoor beschikbare bedrag op de stelpost loonontwikkeling is hiermee komen te vervallen.

In de begroting 2020 zijn op een stelpost nog de volgende bedragen opgenomen:

Bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022	2023
Loonontwikkeling 2021 ev.	159	303	500	1.000	1.500
Periodieke bevorderingen		50	100	150	200

Vanaf 2021 is voor elk jaar € 500.000 gereserveerd voor toekomstige loonontwikkelingen, wat ongeveer 2,4% van de loonsom is. Voor 2019 en 2020 is nog incidenteel respectievelijk € 159.000 en € 303.000 beschikbaar.

Stelpost prijsontwikkeling

Bij de vaststelling van de uitgangspunten 2020 is, gezien het ontbreken van begrotingsevenwicht, besloten om ook voor de begroting 2020 voor de prijsontwikkeling geen trendmatige verhoging toe te passen, behoudens contractuele verplichtingen. Dit geldt ook voor gesubsidieerde instellingen.

Een index van 0% voor prijsontwikkeling is de afgelopen jaren een effectieve manier gebleken om de uitgaven te beperken. Ook in de begroting 2020 is dit het geval. Aan contractuele verplichtingen is namelijk € 579.246 in de begroting verwerkt, terwijl de stelpost prijsontwikkeling € 625.000 bedraagt. Daarmee komt € 45.754 (structureel) ten gunste van het begrotingsresultaat.

Onder contractuele verplichtingen vallen ook de uitkomsten van aanbesteding, terwijl bij actualisering van onderhoudsplannen ook uitgegaan wordt van prijzen op de nieuw peildatum. Hierdoor ontstaan geen problemen in de uitvoering.

In de begroting 2020 zijn voor nominale ontwikkelingen prijzen de volgende bedragen opgenomen voor de komende jaren:

Bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022	2023
Reservering voor toekomstige prijsontwikkeling			625	1.250	1.875

Risicoparagraaf

De risicoparagraaf is een vast onderdeel van het meerjarenperspectief en maakt deel uit van de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheering.

Deze paragraaf is gewijzigd ten opzichte van de begroting 2019. In de paragraaf zijn de risico's (voor zover mogelijk) gekwantificeerd en worden gekoppeld aan het weerstandsvermogen. Hiermee wordt invulling gegeven aan de aanbeveling uit het rapport *Informatiewaarde begroting en jaarstukken*.

Dit rapport is opgesteld door BDO Accountants & Adviseurs in opdracht van de rekenkamercommissie van de gemeente Huizen.

Ten opzichte van de voorjaarsnota 2019 is de paragraaf weerstandsvermogen geactualiseerd en zijn er een tweetal nieuwe risicoposten opgenomen, te weten:

- Nieuwe Verordening voorziening huisvesting onderwijs
- Uittreden gemeente Weesp uit diverse gemeenschappelijk regelingen

Voor het overzicht van de risicoposten verwijzen we u naar de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting.

Beslispunt 4: Het overheadpercentage 2020 vaststellen op 13,2 procent.

De overheadkosten worden, conform BBV, centraal begroot en verantwoord via het taakveld 'overhead' en worden niet verdeeld over de overige taakvelden. De overhead wordt uiteraard wel in de heffing/tarieven meegenomen, dit gebeurt extracomptabel. De toerekening van overhead moet op een consistente wijze plaatsvinden. De methode van toerekening wordt niet door de wetgever voorgeschreven, maar moet door de raad worden vastgesteld en opgenomen in de financiële verordening. Bij de methodiek is, net als de afgelopen jaren, aangesloten bij de door het CBS gehanteerde techniek waarbij verdeling plaatsvindt op basis van het aandeel personeelskosten per taakveld. De grondslagen voor de toerekening van overhead zijn opgenomen in de financiële verordening.

Het overzicht van de overhead treft u aan o.a. in de recapitulatie van baten en lasten van de begroting.

Voor de berekening van de BTW en Vennootschapsbelasting is een integrale kostprijsbenadering noodzakelijk. Dit vindt ook extracomptabel plaats: de kostprijs wordt gebaseerd op de aan het betreffende taakveld toegerekende lasten met het vastgesteld opslagpercentage voor de overhead.

De raad moet het opslagpercentage voor de overhead vaststellen. Voor de berekening van dit percentage worden de lasten overhead afgezet tegen de totale lasten van de programma's (incl. lasten algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien). Voor 2020 resulteert dit in een percentage van afgerond 13,2% (2019 was 13,6%).

Beslispunt 5: Standpunt bepalen met betrekking tot de afweging nieuw beleid.

Voor deze nieuwe raadsperiode gelden ten aanzien van nieuw beleid de afspraken uit het college-programma 2018-2022, t.w.:

De coalitie is voornemens om autonome financiële meevallers (zoals bijvoorbeeld positieve saldi van de jaarrekening) bij voorrang in te zetten voor de dekking van de prioriteiten van het coalitieakkoord.

Eventuele overblijvende middelen kunnen worden ingezet voor nieuw beleid. Er is slechts ruimte voor incidenteel nieuw beleid, als het bruto resultaat incidenteel positief is. Er is ruimte voor structureel nieuw beleid als het bruto resultaat structureel positief is.

Bij de behandeling van de voorjaarsnota 2019 is motie M2 (Havenconcert) aangenomen, waarin het college wordt opgedragen om te onderzoeken of incidentele subsidiering van het havenconcert 2020 uit reeds beschikbare middelen kan worden gedekt.

Gezien de huidige financiële situatie van de gemeente en de noodzaak tot bezuinigen zijn geen wensen nieuw beleid opgenomen in de begroting.

Voor het overzicht nieuw beleid verwijzen wij u naar bijlage 5.

Beslispunt 6: Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering afstemmen op het actuele meerjarenperspectief.

Beleed is dat toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering afgestemd worden op het actuele meerjarenperspectief.

Ten opzichte van de stand bij de voorjaarsnota 2019 zijn, als gevolg van de septembercirculaire 2019, de bedragen van de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering aangepast. Met uitzondering van 2020 wordt in alle jaren minder onttrokken aan de reserve.

Op dit moment wordt tot en met 2022 via een aflopende reeks nog onttrokken aan de reserve. Vanaf 2023 wordt gestort (€ 442.000) in de reserve.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2019	2020	2021	2022	2023
Onttrekkingen/stortingen stand voorjaarsnota 2019	-2.530	-2.055	-1.062	-591	0
Mutaties meerjarenperspectief 2020-2023	0	-90	194	314	442
Huidige onttrekkingen/stortingen (-/- is onttrekking)	-2.530	-2.145	-868	-277	442

Beslispunt 7. De meerjarenraming 2021-2023 als grondslag beschouwen voor de op te stellen begroting 2021 en het meerjarenperspectief 2022-2024.

De begroting wordt opgesteld op basis van het beleid dat eerder via besluitvorming is vastgesteld.

Dat is ook het vertrekpunt voor de op te stellen begroting 2021 en het meerjarenperspectief 2022-2024. Nieuwe ramingen zijn niet automatisch de oude ramingen plus (evt.) prijscompensatie, want er wordt ook gekeken naar de begrotingsuitvoering van het lopende jaar (2020), naar de rekening-uitkomsten over 2019 en naar andere ontwikkelingen. Volgens de financiële verordening 2017 dient u de bestuurlijke kaders voor 2021 (uitgangspunten) uiterlijk 1 april 2020 vast te stellen.

Beslispunt 8. Vaststellen SPUK-begroting 2020.

Om in aanmerking te komen voor de uitkering in 2020 dient de gemeente Huizen voor 1 december 2019 een aanvraag in samen met een door u als raad vastgestelde SPUK (Specifieke Uitkering sport) begroting inclusief btw. De SPUK begroting omvat tenminste alle posten in de begroting waarop de verruiming van de sportvrijstelling van toepassing is. Een gedetailleerde SPUK begroting vindt u in de bijlage 6.

Geheimhouding

Niet van toepassing.

Alternatieven

Niet van toepassing.

Uitvoering inspraak en participatieverordening

Niet van toepassing.

Beslistermijn

Wij zenden de door u vastgestelde begroting 2020 binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 november 2019 aan gedeputeerde staten (artikel 191 Gemeentewet).

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)

Meerjarenperspectief 2019-2023

Bedragen x € 1.000		2019	2020	2021	2022	2023
Bruto resultaat (stand raadsvoorstel voorjaarsnota 2019)	B	-8.928	-4.081	-2.587	-2.275	-1.438
Begrotingstoetsing en actualisering begroting	B	1.110	-736	-580	-131	261
SALDO BATEN / LASTEN (PROGRAMMAPLAN)	B	-7.818	-4.816	-3.166	-2.406	-1.177
Resultaatbestemming (stand raadsvoorstel voorjaarsnota 2019)	R	9.006	4.223	2.358	1.675	667
Begrotingstoetsing en actualisering begroting	R	-877	512	306	10	12
Mutatie reserve egalisatie schommeling algemene uitkering	R	0	0	0	0	0
GERAAMD RESULTAAT (PROGRAMMAPLAN)	N	311	-81	-502	-721	-498
Effecten nieuwe CAO	B	41	64	-212	-212	-212
Onderhoudsplanning infrastructuur en riolering	B	-39	-254	-111	70	165
Onderhoudsplanning buitensportaccommodaties	B	1	-40	-30	-25	-60
Raad 26-09-2019	B	0	0	0	0	0
Raad 7-11-2019	B	-598	0	0	0	0
Septembercirculaire 2019	B	-178	296	841	882	682
Bezuinigingsvoorstellen	B	273	286	383	609	683
SALDO BATEN/LASTEN (t/m nov 2019)		-8.319	-4.464	-2.295	-1.082	81
Onderhoudsplanning infrastructuur en riolering	R	0	0	0	0	0
Onderhoudsplanning buitensportaccommodaties	R	0	0	0	0	0
Raad 26-09-2019	R	0	0	0	0	0
Raad 7-11-2019	R	598	0	0	0	0
Septembercirculaire 2019	R	0	0	0	0	0
Bezuinigingsvoorstellen	R	0	0	0	0	0
Mutatie reserve schommeling algemene uitkering	R	0	90	-194	-314	-442
RESULTAATBESTEMMING (t/m nov.2019)	R	8.727	4.825	2.470	1.370	236
GERAAMD RESULTAAT (t/m nov.2019)	N	408	361	175	289	317
Risicoposten	N	0	-361	-175	-289	-318
MEEST WAARSCHIJNLIJK PERSPECTIEF		408	0	0	0	0

Verloop van de egalisereserve op basis van huidig meerjarenperspectief

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2019	2020	2021	2022	2023
Saldo 01-01 (2019 conform de jaarrekening 2018)	13.038	4.150	2.988	3.393	3.382
Resultaatbestemming rekening 2018	2.417				
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	309	83	60	68	68
Saldo mutaties stand voorjaarsnota 2019	-9.042	-701	-85	-79	0
Raad juli	-1.497	0	0	0	0
Oktoberactualisering 2019 / Begrotingstoetsing	730	-200	0	0	0
Mutatie raad 26-9 en 7-11 2019	-598	0	0	0	0
Meest waarschijnlijk perspectief (incl bezuinigingsvoorstellen)	408	0	0	0	0
Saldo 31-12	5.765	3.332	2.963	3.382	3.450
Grondexploitatie, prognose eindresultaat (begroting 2020)	0	540	1.245	0	0
Beschikbare middelen in de egalisereserve	5.765	3.872	4.208	3.382	3.450
<u>Opgenomen reserveringen / oormerkingen:</u>					
Af: reserveringen (openbaar)	-815	-884	-815	0	0
Af: vertrouwelijke oormerkingen	-800	0	0	0	0
Vrije ruimte in de egalisereserve	4.150	2.988	3.393	3.382	3.450

Bij de voorjaarsnota 2019 is via amendement A1 van het rekeningresultaat 2018 een bedrag van € 2.298.749 geormerkt voor uitvoering van het coalitieakkoord. Daarnaast bedraagt het restant van de oormerking rekeningresultaat 2017 € 145.062. De totale oormerking voor realisering van de bestuurlijke ambities uit het coalitieakkoord 2018-2022 (€ 2.443.811) is verdeeld over 2019 tot en met 2021 met € 814.604 per jaar. Daarnaast is in 2020 € 69.626 opgenomen voor de 2e fase Oude Haven. De vertrouwelijke oormerking is in 2020 komen te vervallen ten opzichte van de voorjaarsnota 2019 als gevolg van financiële vertaling hiervan.

De vrije ruimte in de egalisereserve bedraagt op dit moment afgerond € 2.988.000, zijnde de laagste stand over de periode 2019-2023.

Verloop reserve schommeling algemene uitkering op basis van het huidig meerjarenperspectief:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	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

Het verloop van de reserve ontwikkeld zich positief ten opzichte van de voorjaarsnota 2019 als gevolg van de gunstige effecten uit de septembercirculaire 2019.

Overige Raadsinformatie

Bevoegdheid

Uw raad dient op grond van artikel 189 Gemeentewet jaarlijks de begroting vast te stellen.

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

- Programmabegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023.
- Septemercirculaire 2019.
- Analyse septemercirculaire 2019.
- Bezuinigingsvoorstellen.
- Nieuw beleid.
- SPUK-begroting 2020.

Burgemeester en wethouders,

De secretaris

De burgemeester

Advies raadscommissie

Dit voorstel is behandeld in de vergaderingen van de commissies Sociaal Domein, Fysiek Domein en Algemeen bestuur en Middelen van respectievelijk 15, 16 en 17 oktober jl..

De commissiebehandeling heeft alle fracties voldoende informatie gegeven voor raadsbehandeling maar is niet afgerond met een advies van de commissies, met het oog op de inbreng van de fracties tijdens de algemene beschouwingen in de begrotingsraadsvergadering van 31 oktober a.s..

Begroting 2020

Progr.nr.	Omschrijving	Dienstjaar 2019	
		Baten	Lasten
1	Algemeen bestuur en dienstverlening	0	-61.609
2	Openbare orde en veiligheid	1.000	10.563
3	Beheer en inrichting openbare ruimte	700	-375.075
4	Sociale infrastructuur	-33.732	-2.598
5	maatschappelijke ondersteuning	157.081	329.816
6	ruimtelijke en economische ontwikkelingen	-151.828	-13.688
9	algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	10.000	-76.821
	Subtotaal	-16.779	-189.412
ovh	Overhead	117.438	88.667
	Subtotaal	100.659	-100.745
13	Begrotingsresultaat	0	201.404
	Totaal	100.659	100.659
14	Reserve mutaties	211.472	489.591
	Netto resultaat		-76.715

Progr.nr.	Omschrijving	Dienstjaar 2020	
		Baten	Lasten
1	Algemeen bestuur en dienstverlening	0	121.145
2	Openbare orde en veiligheid	-9.000	89.176
3	Beheer en inrichting openbare ruimte	-283.059	193.371
4	Sociale infrastructuur	39.041	201.053
5	maatschappelijke ondersteuning	174.337	1.151.851
6	ruimtelijke en economische ontwikkelingen	246.286	123.910
9	algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	8.450	-1.157.896
	Subtotaal	176.055	722.609
ovh	Overhead	355.054	244.256
	Subtotaal	531.109	966.866
13	Begrotingsresultaat	0	-435.757
	Totaal	531.109	531.109
14	Reserve mutaties	368.120	6.780
	Netto resultaat		-74.417

Actualisering oktober 2019

Progr.nr.	Omschrijving	Dienstjaar 2019	
		Baten	Lasten
1	Algemeen bestuur en dienstverlening	74	590
2	Openbare orde en veiligheid	357	-594
3	Beheer en inrichting openbare ruimte	4.613	-576.927
4	Sociale infrastructuur	5.711	-133.696
5	maatschappelijke ondersteuning	89.229	-64.701
6	ruimtelijke en economische ontwikkelingen	54.030	82.243
9	algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	26.706	0
	Subtotaal	180.720	-693.085

ovh	Overhead	23.733	-11.018
	Subtotaal	204.453	-704.103
13	Begrotingsresultaat	0	908.555
	Totaal	204.453	204.453
14	Reserve mutaties	-89.609	509.154
	Netto resultaat		309.792

Progr.nr.	Omschrijving	Dienstjaar 2020	
		Baten	Lasten
1	Algemeen bestuur en dienstverlening	0	35
2	Openbare orde en veiligheid	0	107
3	Beheer en inrichting openbare ruimte	0	190.084
4	Sociale infrastructuur	0	65.586
5	maatschappelijke ondersteuning	-20.900	58.056
6	ruimtelijke en economische ontwikkelingen	0	-19.441
9	algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	0	13.000
	Subtotaal	-20.900	307.427
ovh	Overhead	14.252	-14.103
	Subtotaal	-6.648	293.324
13	Begrotingsresultaat	0	-299.972
	Totaal	-6.648	-6.648
14	Reserve mutaties	150.916	0
	Netto resultaat		-149.056

Septemercirculaire 2019

Progr.nr.	Omschrijving	Dienstjaar 2019	
		Baten	Lasten
5	maatschappelijke ondersteuning	0	12.134
9	algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	-165.970	0
	Subtotaal	-165.970	12.134
	Begrotingsresultaat	0	-178.104
13	Totaal	-165.970	-165.970
	Netto resultaat		-178.104

Progr.nr.	Omschrijving	Dienstjaar 2020	
		Baten	Lasten
1	Algemeen bestuur en dienstverlening	0	7.291
4	Sociale infrastructuur	0	6.023
5	maatschappelijke ondersteuning	0	71.909
9	algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	380.723	0
	Subtotaal	380.723	85.223
13	Begrotingsresultaat	0	295.500
	Totaal	380.723	380.723
	Netto resultaat		295.500

Mutatie reserve egalisatie schommeling Algemene Uitkering

Progr.nr.	Omschrijving	Dienstjaar 2020	
		Baten	Lasten
	Totaal	0	0
14	Reserve mutaties	90.000	0
	Netto resultaat		90.000

Bezuinigingen

Progr.nr.	Omschrijving	Dienstjaar 2019	
		Baten	Lasten
2	Openbare orde en veiligheid	0	-204.500
4	Sociale infrastructuur	0	-50.729
6	ruimtelijke en economische ontwikkelingen	0	-11.771
9	algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	0	-5.623
	Subtotaal	0	-272.623
13	Begrotingsresultaat	0	272.623
14	Reserve mutaties	0	0
	Netto resultaat		272.623

Progr.nr.	Omschrijving	Dienstjaar 2020	
		Baten	Lasten
4	Sociale infrastructuur	0	-50.729
5	maatschappelijke ondersteuning	24.000	-180.000
6	ruimtelijke en economische ontwikkelingen	14.000	-11.771
9	algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	0	-5.623
	Subtotaal	38.000	-248.123
13	Begrotingsresultaat	0	286.123
14	Reserve mutaties	0	0
	Netto resultaat		286.123

Effecten nieuwe CAO

Progr.nr.	Omschrijving	Dienstjaar 2019	
		Baten	Lasten
9	algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	0	-40.500
13	Begrotingsresultaat	0	40.500
	Totaal	0	0
14	Reserve mutaties	0	0
	Netto resultaat		40.500

Progr.nr.	Omschrijving	Dienstjaar 2020	
		Baten	Lasten
9	algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	0	-64.000
13	Begrotingsresultaat	0	64.000
	Totaal	0	0
14	Reserve mutaties	90.000	0
	Netto resultaat		154.000

Spuk begroting

Progr.nr.	Omschrijving	Dienstjaar 2020	
		Baten	Lasten
4	Sociale infrastructuur	626.638	611.257
5	maatschappelijke ondersteuning	0	15.381
13	Begrotingsresultaat	0	0
	Totaal	626.638	626.638
14	Reserve mutaties	0	0
	Netto resultaat		0