

Onderwerp: Voorjaarsnota 2020

| | |
|--------------------------------|--|
| <i>Raadsvergadering</i> | 25 juni 2020, agendapunt 3.4 - zie apart besluitblad - |
| <i>Datum raadsvoorstel</i> | 16 juni 2020 |
| <i>Bijlage(n)</i> | 5 |
| <i>Zaaknummer</i> | Z.134988 / D.1049078 |
| <i>Behandeld in</i> | Gecombineerde commissie 11 juni 2020, agendapunt 6 |
| <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. Instemmen met het financieel perspectief 2020-2024 en de resultaatbestemming voor deze jaren.
2. Instemmen met de risicoparagraaf 2020-2024.
3. Instemmen met de resultaatbestemming van het rekeningresultaat 2019.
4. Instemmen met het in de jaren 2021 tot en met 2024 overhevelen van in totaal € 5.325.000 van de algemene reserve naar de egaliseriereserve, waarbij per jaar zal worden bezien of en in hoeverre daadwerkelijke overheveling noodzakelijk is.
5. Instemmen met de door het college vastgestelde prioritering van projecten en ontwikkelingen (conform bijlage 4), waarvoor vooralsnog geen dekking voorhanden is.

Toelichting op het te nemen besluit

Aanleiding

In de financiële beheersverordening gemeente Huizen 2017 (artikel 6) is vastgelegd dat er ten opzichte van de door u vastgestelde programmabegroting (inclusief wijzigingen daarop) drie bijstelmomenten zijn. Deze bijstelmomenten zijn bestuurlijk en vanuit beheersoogpunt gewenst. De voorjaarsnota is onderdeel van de jaarlijkse budgetcyclus en is het eerste bijstelmoment van het lopende begrotingsjaar. De voorjaarsnota ligt thans ter vaststelling voor u.

Het meerjarenperspectief is geactualiseerd ten opzichte van de decemberactualisering 2019. Dat wil zeggen dat de besluitvorming van de raadsvergaderingen van februari, maart, april en mei 2020 en onze voorstellen voor de raadsvergaderingen van 25 juni (inclusief begrotingsactualisering) en 1 juli in de cijfers zijn verwerkt, alsmede ook de financiële effecten van de meicirculaire 2020. De risicoparagraaf is bijgewerkt en de egaliseriereserve is doorgerekend met het perspectief tot en met juli 2020. Ook de meerjarencijfers van de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering zijn in beeld gebracht. De doorrekeningen van de egaliseriereserve en de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering geven inzicht in de weerstandscapaciteit vanuit de vrij aanwendbare reserves. U kunt overigens altijd besluiten om deze reserves anders in te zetten.

De cijfers geven 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 de toekomstige positie in het financieel perspectief.

Hierbij dient wel te worden opgemerkt dat nog niet alle ambities uit het collegeakkoord financieel zijn vertaald. Het feit dat een aantal posten nog p.m. is geraamd wil niet zeggen dat deze posten een lagere prioriteit hebben dan de posten die reeds van een raming zijn voorzien. Voor de uitvoering van het collegeakkoord zijn binnen de egalisatiereserve middelen gereserveerd.

Argumentatie

In volgorde van beslispunten:

Besispunt 1: Instemmen met het financieel perspectief 2020-2024 en de resultaatbestemming voor deze jaren.

Aangezien de begroting een momentopname is, zijn er op vaste momenten bijstellingen. Voor 2020 is dit het eerste ijkmoment, waarbij bestaand beleid het uitgangspunt is bij de beoordeling.

Ten aanzien van de prioriteiten van het collegeprogramma 2018-2022 is het volgende vastgelegd: *“De inpassing van de prioriteiten in de komende meerjarenbegrotingen dient in onderlinge samenhang te worden gezien en mede te worden afgezet tegen de beschikbare budgettaire ruimte in de meerjarenbegroting. Inpassing zal plaats vinden binnen het kader van een structureel sluitende meerjarenbegroting. Indien het financieel beslag van de prioriteiten de beschikbare ruimte in de meerjarenbegroting overtreft, dan zal via een heroverweging van bestaand beleid (“oud voor nieuw”), dan wel via een verantwoorde inzet van reserves ruimte gevonden moeten worden”.*

Het huidige financiële beeld (inclusief raadsvoorstellen raad 1 juli) is op dit moment als volgt:

| Bedragen x € 1.000 *) | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| Bruto begrotingsresultaat | -10.122 | -2.461 | -983 | -250 | -142 |
| Resultaatbestemming (incl. schommelreserve) | 6.270 | 2.870 | 1.547 | 309 | 679 |
| Netto begrotingsresultaat | -3.852 | 409 | 564 | 59 | 537 |
| Risicoparagraaf | -290 | -1.425 | -1.539 | -1.568 | -1.597 |
| Meest waarschijnlijk perspectief | -4.142 | -1.016 | -974 | -1.508 | -1.060 |

*) de som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen

Bij de resultaatbestemming heeft geen aanvullende mutatie op de reserve schommeling algemene uitkering (schommelreserve) plaatsgevonden. Dit in afwachting van de effecten herijking gemeentefonds, welke via de decembercirculaire 2020 zullen worden verwerkt.

In onderstaand overzicht het huidig structureel begrotingsresultaat:

| Bedragen x € 1.000 * | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---------------|-------------|------------|------------|------------|
| STRUCT. RESULTAAT (stand rvs decemberactualisering 2019) | -1.510 | -480 | 123 | 770 | 785 |
| Begrotingsactualisering juni | -1.892 | 82 | -307 | -330 | 21 |
| Raad 16 april | 10 | 25 | 46 | 53 | 48 |
| Raad 12 mei en 28 mei | 3 | 3 | 4 | 4 | 5 |
| Raad 1 juli | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onderhoudsplanning infrastructuur en riolering | -60 | 152 | -96 | -288 | -223 |
| Meicirculaire 2020 | -68 | 419 | 733 | 304 | -87 |
| STRUCTUREEL BEGROTINGSRESULTAAT (t/m juli 2020) | -3.517 | 201 | 503 | 512 | 548 |

*) de som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen.

De begroting moet structureel en reëel in evenwicht zijn. Hiervoor dienen minimaal de laatste 2 jaarschijven in evenwicht te zijn waardoor er geen 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.

Dit betekent dat voor de begroting 2021 minimaal met ingang van 2024 sprake moeten zijn van een structureel voordelig resultaat. Op dit moment is er wel een voordelig structureel begrotingsresultaat van afgerond € 548.000 voor 2024, echter voor het verwachte structurele resultaat moet worden

gekeken naar het financieel meerjarenperspectief waarin ook de risicoparagraaf is doorgerekend. Dit geeft voor 2024 een nadeel van afgerond € 1.060.000 wat nagenoeg volledig als structureel kan worden aangemerkt.

Noodzaak sluitend maken begroting

Om later dit jaar toch een structureel sluitende begroting 2021 te kunnen presenteren is het noodzakelijk out-of-the-box te denken, en als gezamenlijke opgave te komen met oplossingen om dit te bereiken, hierbij niet te schuwen om ook zaken waartoe reeds budget beschikbaar is gesteld maar nog geen verplichtingen zijn aangegaan in de heroverweging te betrekken.

Het college doet u hiervoor een aantal suggesties, u wordt gevraagd daarop te reageren. Tevens nodigen wij u uit alternatieven aan te reiken die erop gericht zijn tot het komen van ons gezamenlijke doel: een sluitende begroting.

Om minimaal met ingang van 2024 het evenwicht in de begroting te herstellen zullen tevens aanvullende voorstellen worden gedaan. Hierbij kan worden gedacht aan zowel "oud voor nieuw" als bezuinigingsvoorstellen. Indien deze niet de gewenste effecten sorteren zal discussie moeten worden gevoerd over verhoging van inkomsten.

Daarnaast dient grote terughoudendheid te worden betracht ten aanzien van voorstellen waarvoor geen middelen in de begroting zijn opgenomen.

Voor een groot deel is het tekort te wijten aan de sterk oplopende uitgaven binnen het sociaal domein. Dit betreffen zogenaamde open-einde-regelingen. In de in februari vastgestelde "Uitgangspunten voor de begroting 2021" is opgenomen dat, mocht blijken dat deze budgetten structureel niet toereikend zijn, dan dient afgewogen te worden of het beleid moet worden aangepast.

Aangezien binnen alle regiogemeenten de betaalbaarheid van de voorzieningen in het sociaal domein onder druk staat, is binnen de regio G&V inmiddels de bestuursopdracht "Naar een financieel gezond sociaal domein" vastgesteld waarin is opgenomen dat gemeenten uit de regio dit jaar gezamenlijk een besparingsprogramma gaan uitwerken om de uitgaven in het sociaal domein te beheersen en te besparen.

Inzet ambtelijke capaciteit

De maatschappelijke opgave is de afgelopen jaren fors toegenomen. Naast de reguliere werkzaamheden dienen, veelal wettelijke, omvangrijke complexe opgaven te worden gerealiseerd als invoering omgevingswet, verduurzaming van het vastgoed, ondermijning, Europese aanbesteding, rechtmatigheid en de opgaves in het sociaal domein. Verder zien we een toenemende "drukte" rondom de bovenlokale werkzaamheden in relatie tot de reguliere capaciteit die leidt tot de noodzaak om de advisering te beperken tot de hoofdlijn. De realisatie van het collegeprogramma, die lokaal bestuurlijk wenselijk is, dient uitgevoerd te worden. Dit alles bij elkaar legt een enorme druk op het ambtelijk apparaat dat efficiënt is ingericht maar ook beperkt is. Het aantal van 320 fte komt overeen met het gemiddelde voor een gemeente van ongeveer 40.000 inwoners (bron Berenschot). Momenteel is 285 fte formatie ingevuld en zijn er 35 fte vacatures die vervuld moeten worden. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de 320 fte inclusief de formatie sociaal domein uitvoeringsorganisatie BEL is.

Kenmerkend voor het ambtelijk apparaat van Huizen is dat veel expertise zich beperkt tot 1 formatieplaats, waardoor er een risico bestaat bij uitval en de capaciteit voor extra projecten/werkzaamheden beperkt is. Dit dwingt tot het maken van keuzes binnen de opgaves met eventuele financiële gevolgen voor extra inzet van capaciteit.

Coronacrisis

Scenario's Centraal Planbureau (CPB)

De contactbeperkende maatregelen en de onzekerheid die de coronacrisis met zich meebrengt, hebben een zichtbare impact op de economische activiteiten. Om de orde van grootte van de impact inzichtelijk te maken en om aan te geven waar de voornaamste onzekerheden zitten heeft het CPB een viertal scenario's uitgewerkt. In alle scenario's zal dit jaar sprake zijn van een economische recessie. De krimp van de economie komt uit tussen 1,2 procent in het optimistische scenario en 7,7 procent in de pessimistische doorrekening. De werkloosheid loopt in het lichtste scenario slechts beperkt op naar 4,5 procent dit jaar, maar stijgt in het pessimistische scenario tot 9,4 procent in 2021. Hoe langer de contactbeperkende maatregelen aanhouden des te groter de impact.

Het kabinet doet er alles aan banen en inkomens van zoveel mogelijk mensen veilig te stellen, en de vitaliteit van onze economie te ondersteunen. Er zijn dan ook verschillende financiële noodregelingen voor werkgevers en zelfstandigen getroffen naar aanleiding van de coronacrisis. Zoals uit de scenario's blijkt zal het ondanks de noodmaatregelen onvermijdelijk zijn dat mensen hun baan gaan verliezen en dat bedrijven failliet zullen gaan.

Financiële impact coronacrisis

De VNG heeft bij het Rijk aandacht gevraagd voor de financiële impact van de coronacrisis voor gemeenten. Hierbij is de inzet dat gemeenten er niet op achteruit mogen gaan als gevolg van de coronacrisis. Dus volledige compensatie van alle extra kosten. In een overleg tussen o.a. kabinet en VNG is er een themagroep Meerkosten ingesteld die in kaart moet brengen wat de extra kosten zijn als gevolg van corona.

Volgens de VNG moet bij extra kosten zo breed mogelijk worden gedacht. Zo zijn er extra kosten vanwege de BBZ-regeling en het doorbetalen van zorgaanbieders in het sociaal domein. Daarnaast is er sprake van extra uitvoeringsdruk bij GGD-en, Veiligheidsregio's en Veilig Thuis.

Ook zijn er extra (uitvoerings)kosten gemoeid met het toenemend beroep op bijstand, bijzondere bijstand en schuldhulpverlening en het overeind houden van het maatschappelijk middenveld (cultuur, sport, lokale media). Ook het compenseren voor wegvallende ouderbijdragen VVE/peuterspeelzalen zorgt voor extra kosten.

Voor handhaving zijn meer ambtenaren nodig, om te zorgen dat mensen de anderhalve meter-regel naleven. En jeugdzorgconsulenten hebben ook extra taken, die willen juist in deze tijd meer zicht houden op probleemgezinnen die nu noodgedwongen continu op elkaars lip zitten.

Daarnaast zal er ook sprake zijn van inkomstenderving als gevolg van de coronacrisis. Daarbij moet worden gedacht aan de compensatie voor het betrachten van coulance rond lokale heffingen en van inkomstenderving uit bijvoorbeeld toeristenbelasting en precariobelasting terrassen.

Voor een paar grote thema's zijn al afspraken gemaakt. Zo wordt de bijstand aan zelfstandigen volledig bekostigd door het Rijk. Voor deze zogenaamde Tozo-regeling is reeds een voorschot ontvangen van afgerond € 4 miljoen. En het Rijk zal gemeenten ook compenseren voor de meerkosten die zij aan hun aanbieders (Jeugdzorg en Wmo) betalen ten behoeve van de extra maatregelen vanwege corona. Op 1 mei is bekend gemaakt dat ook de sportverenigingen compensatie krijgen voor de vaste lasten. De komende tijd zullen mogelijk nieuwe regelingen vanuit het Rijk worden toegevoegd en wordt de wijze van compensatie nader uitgewerkt.

Ook zijn al afspraken gemaakt voor het doorbetalen van zorgaanbieders in het sociaal domein. Financieel is de impact namelijk groot door enerzijds het wegvallen van de vraag en anderzijds door een sterke behoefte aan aangepaste dienstverlening die extra kosten met zich meebrengt. Om de continuïteit van dienstverlening binnen het Sociaal Domein op korte en lange termijn te waarborgen is het noodzakelijk om financiële zekerheid te bieden voor de korte termijn. VNG en het ministerie hebben opgeroepen om de reguliere omzet door te betalen op het niveau van vóór de coronacrisis. Binnen de regio G&V hebben de samenwerkende gemeenten afgesproken dat dit vooralsnog niet wenselijk is maar dat er wel voorschotten betaald zullen worden onder directe verrekening met de daadwerkelijke declaraties.

Accres gemeentefonds wordt bevroren

Aangezien de coronacrisis tot veel financiële onzekerheid leidt, terwijl gemeenten juist meer behoefte hebben aan rust en stabiliteit, is in het bestuurlijk overleg tussen Rijk en VNG afgesproken dat het accres van het gemeentefonds voor de rest van deze kabinetsperiode (2021) wordt bevroren. De accressen voor 2020 en 2021, zoals deze nu in meicirculaire zijn verwerkt, zullen dus niet meer wijzigen.

Overigens had het Rijk al eerder aangegeven dat de extra corona-uitgaven van het Rijk uitgesloten zijn van de trap-op-trap-af systematiek.

Rechtmatigheid uitgaven onder corona

De commissie BBV heeft geadviseerd om alle (meer)kosten als gevolg van de coronacrisis afzonderlijk te administreren op de betreffende taakvelden. Dit vergemakkelijkt de analyse over de jaarrekening 2020 en bij eventuele (gedeeltelijke) compensatie door het Rijk kunnen de kosten snel inzichtelijk worden gemaakt. In de themagroep Rechtmatigheid (met medewerkers van de VNG, het Rijk en ook diverse experts vanuit gemeenten) wordt op dit moment gewerkt aan richtlijnen of handreikingen hieromtrent. Voor eind mei zal meer duidelijkheid hierover komen.

Uitvoeringskosten Participatiewet:

Als gevolg van de coronacrisis zien we vanaf half maart een sterke toename (meer dan een verdubbeling) in het aantal aanvragen per maand voor levensonderhoud. Gezien de landelijke voorspellingen van een economische recessie gaan we er vanuit dat deze trend zich verder doorzet. Om in de komende periode deze extra aanvragen binnen de termijnen te kunnen afhandelen, is er extra personele capaciteit nodig. Wij proberen ons erop voor te bereiden om in ieder geval tot begin oktober de piek zodanig op te vangen dat de dienstverlening op niveau blijft. Hiervoor is een voorlopig ingeschat budget nodig van € 250.000 voor uitvoeringskosten HBEL. Dit bedrag is nu in de begrotings-actualisering opgenomen. Met de BEL-gemeenten zal nog in overleg worden getreden over de verdeling van deze kosten. In eerste aanleg zullen de kosten worden onttrokken aan de reserve Werk en Participatie. Indien deze extra kosten (als gevolg van de coronacrisis) in aanmerking komen voor compensatie door het Rijk, dan zal deze compensatie terugvloeien naar de reserve Werk en Participatie. Indien geen compensatie wordt verkregen dan zal bij de jaarrekening 2020 worden bezien in hoeverre deze kosten nog binnen het reguliere participatiebudget kunnen worden opgevangen. Het deel dat nog binnen het reguliere P-budget kan worden opgevangen zal dan terugvloeien naar de reserve Werk en Participatie.

Vooralsnog hanteren wij het uitgangspunt dat alle extra (uitvoerings)lasten als gevolg van de coronacrisis door het Rijk worden gecompenseerd.

Wijziging Financiële -verhoudingswet

De planning is dat bij de rekening 2021 ons college een rechtmatigheidsverklaring zal afgeven. Dit is opgenomen in het wetsvoorstel tot wijziging van de Financiële- verhoudingswet die begin 2020 ter consultatie is voorgelegd aan de VNG. Een belangrijk onderdeel van de wijziging betreft het uitkeringsstelsel. De VNG heeft geadviseerd, in een reactie van 26 maart 2020, om voorlopig af te zien van het wetsvoorstel en meer tijd te nemen voor de herziening van de financiële verhouding. Wat dit concreet betekent voor de invoering van de rechtmatigheidsverklaring bij de rekening in 2021 is niet duidelijk. De voorbereidingen voor de invoering van de rechtmatigheidsverklaring voor de gemeente Huizen zal in 2020 verder worden vormgegeven.

Algemene uitkering gemeentefonds

Nieuwe verdeling gemeentefonds uitgesteld

Het doel van de herziening van het gemeentefonds is te komen tot een volledige en integrale herijking van het gemeentefonds. Alle uitgavenclusters worden bij de herziening betrokken, evenals de manier waarop de inkomsten van gemeenten verevend worden. Het ministerie van BZK heeft gekozen voor een verdeelonderzoek langs twee sporen. Een voor het sociaal domein (de evaluatie verdeelmodellen sociaal domein) en een voor het "klassiek gemeentefonds" (de overige delen van het gemeentefonds).

Met deze herijking wordt gestreefd naar een globale verdeling die aansluit bij de verschillen in kosten van gemeenten en bij de verschillen in inkomsten die gemeenten zelf genereren.

De herverdeling van het gemeentefonds, welke zou ingaan per 1-1-2021, wordt echter een jaar uitgesteld tot 1 januari 2022. Reden hiervan is dat na studies van twee onafhankelijke onderzoeksbureaus duidelijk werd dat de herverdeling voor twee op de drie gemeenten nadelig uit zou pakken. Vooral kleine en middelgrote gemeenten zouden hun inkomsten zien dalen. Voor grote steden zou de herverdeling juist gunstig zijn.

De komende maanden zal zodanig aan de verdeelmaatstaven worden gesleuteld dat er een minder nadelige uitkomst uit rolt voor het platteland. Met name de verdeelsleutel inwoners met een niet-westerse migratie achtergrond zou een behoorlijk zwaar gewicht hebben gekregen in de nieuwe verdeling. Mogelijk dat voor deze verdeelsleutel een plafond wordt ingebouwd om de verschillen te dempen.

De huidige onderzoeken geven in ieder geval de trend weer. De verwachting is dat er zodanig aan het nieuwe verdeelmodel zal worden gesleuteld dat de scherpe kanten eraf worden gehaald.

Planning is nu dat er voor het einde van 2020 een definitief voorstel komt voor de nieuwe verdeling, zodat gemeenten ruimschoots voor de invoering geïnformeerd zijn over de uitkomsten.

Mogelijke gevolgen herijking

De herverdeling zal gefaseerd worden ingevoerd. Hiervoor geldt een ingroeimodel. De voor- of nadelige resultaten bedragen niet meer dan € 25 per inwoner per jaar. Dit bedrag cumuleert gedurende het ingroeipad. De looptijd van het ingroeipad is maximaal 5 jaar. Dat is afhankelijk van de impact voor de individuele gemeenten. Als voorbeeld: indien de negatieve gevolgen voor een gemeente € 55 per inwoner bedragen, dan geldt voor jaar 1 een lagere inkomst van € 25 per inwoner, voor jaar 2 € 50 en vanaf jaar 3 € 55.

Hoe groot eventuele herverdeeleeffecten zullen zijn voor Huizen is op dit moment niet te kwantificeren. Deze herverdeeleeffecten kunnen zowel positief als negatief uitpakken. Gezien de redenen van uitstel is de kans op een nadelig effect aanmerkelijk groter dan op een voordelig effect.

De eventuele nadelige financiële gevolgen zullen in eerste aanleg, voor zover mogelijk, worden opgevangen door de reserve schommeling algemene uitkering. Door deze reserve kan op dit moment nog € 1,1 miljoen worden opgevangen. Dit betreft de laagste stand over de periode 2020-2024. Indien voor Huizen het nadelig effect groter is dan € 25 per inwoner kan dus alleen het eerste jaar worden opgevangen door de reserve schommeling algemene uitkering.

Invoering Omgevingswet opnieuw uitgesteld

De invoering van de Omgevingswet wordt opnieuw uitgesteld. Volgens de minister is een verantwoorde inwerkingtreding per 1-1-2021 door alle maatregelen in verband met de coronacrisis niet meer mogelijk. Met de komst van de Omgevingswet worden 26 wetten ineengeschoven. De nieuwe wet moet leiden tot snellere procedures, bijvoorbeeld om een vergunning voor een verbouwing te krijgen. De minister zal met onder meer gemeenten gaan overleggen over een nieuwe datum. Overigens is de coronacrisis niet het enige probleem voor de invoering van de Omgevingswet. Er zijn ook problemen met de ICT, zoals de invoering van het digitale loket (DSO). Daarnaast zou het er door de voorgestelde wetgeving niet overzichtelijker op worden.

Begrotingsactualisering 2020

Als u instemt met het financieel perspectief gaat u akkoord met de financiële vertaling van de begrotingsactualisering (bijlage 1) inclusief de resultaatbestemming hierop.

Voor de begroting 2020 betekent de begrotingsactualisering een verslechtering van het (bruto)saldo van baten en lasten van € 3.883.522. Voor een deel van de begrotingsmutaties geldt dat de budgettaire nadelen tegelijkertijd worden onttrokken aan corresponderende reserves. Voor 2020 loopt in totaal een bedrag van € 507.634 voordelig over de reserves. Per saldo verslechtert het geraamde netto resultaat in 2020 met € 3.375.888.

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

| <i>Bedragen x € 1.000 (-/- is nadeel)</i> | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|---------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| Totaal (bruto) mutaties | -3.884 | -351 | -355 | -336 | 21 |
| Mutaties reserves | 508 | 19 | 19 | -5 | 0 |
| Netto resultaat begrotingsactualisering | -3.376 | -332 | -337 | -341 | 21 |

Voor 2020 t/m 2024 verslechtert het financieel vooruitzicht door de begrotingsactualisering met in totaal € 4.365.062 (alle voordelige en nadelige mutaties inclusief reservemutaties voor alle jaren bij elkaar opgeteld).

De volgende majeure mutaties kunnen worden vermeld uit de actualisering:

Stelpost loonontwikkeling

Sinds september 2019 is er een nieuwe cao voor gemeentepersoneel. Deze cao loopt tot 1 januari 2021. In de begroting 2020 zijn de effecten van de nieuwe cao reeds verwerkt.

De nieuwe cao leidde voor 2020 tot een incidenteel voordeel zodat voor 2020 nog een stelpost resteert van € 239.000.

De stelpost is voor 2021 verhoogd met € 125.000 en daarna jaarlijks oplopend met € 21.000 in verband met de geraamde loonstijging van 2,6% voor 2021 en 2,1% vanaf 2022.

Daarnaast is de stelpost verhoogd als gevolg van de eind vorig jaar vastgestelde pensioenpremie voor 2020. De premie stijgt ten opzichte van 2019 met 0,4%. Hiervan komt 70% ten laste van de gemeente Huizen (als werkgever). Voor Huizen betekent de premiestijging met ingang van 2020 een hogere structurele last van afgerond € 59.000.

Aangezien er voor 2020 nog een stelpost resteert van € 239.000, is er na aftrek van de premiestijging van € 59.000 hiervan € 180.000 vrijgevallen.

Dit alles conform de nota van uitgangspunten 2021.

Door het ABP is aangegeven dat voor 2021 de premie zeer waarschijnlijk zal stijgen. Dit heeft te maken met de verwachting dat de rente langdurig laag blijft. Werkgevers en werknemers beslissen uiteindelijk of dit nodig is. Voor nu is dit nog niet aan de orde.

Extrapolatie naar 2024

Een nadeel van € 1.338.000 komt uit de extrapolatie van 2023 naar 2024 voor de opgenomen reserveringen voor toekomstige nominale ontwikkelingen voor lonen en prijzen en bevorderingen personeel. Omdat het om structurele reserveringen gaat moet ook voor de nieuwe jaarschijf 2024 budget worden gereserveerd.

Daar staat tegenover dat ook de algemene uitkering en de integratie uitkeringen zijn geëxtrapoléerd naar 2024 wat een voordelig resultaat oplevert van € 1.372.426. Per saldo bedraagt het voordelig effect van de extrapolatie derhalve € 34.426.

Onroerende-zaakbelasting

De ramingen zijn geïndexeerd conform de uitgangspunten 2021 en bijgesteld op basis van het verwachte areaalaccres (mutaties als gevolg van nieuwbouw, sloop en overige verbouwingen) voor 2021 en volgende jaren. De indexering voor 2021 betekent een trendmatige verhoging van 2,3%. Voor 2022-2024 wordt de OZB opbrengst structureel doorgerekend met 2 procent. De nieuwe jaarschijf 2024 geeft daarnaast een extra opbrengstverhoging aangezien dit een kopie betreft van 2023. Dit alles leidt voor 2020 en volgende jaren tot de volgende verhoging: 2020 € 7.000, 2021 € 24.428, 2022 € 23.347, 2023 € 23.763 en 2024 € 125.032.

Sociaal domein: uitkeringslasten BUIG

Gezien de voortzettende daling van het aantal bijstandsgerechtigden in het laatste kwartaal 2019 en het stabiel blijven hiervan in het 1e kwartaal 2020, kunnen de verwachte uitkeringslasten € 731.000 neerwaarts worden bijgesteld. Daar staat tegenover dat op basis van de voorlopige BUIG beschikking 2020 van oktober 2019, de rijksbijdrage met € 340.000 neerwaarts moet worden bijgesteld.

Per saldo is op de BUIG sprake van een voordeel van € 391.000 ten opzichte van de raming. Als gevolg van de coronacrisis wordt echter wel verwacht dat de instroom in de bijstand zal gaan toenemen. Vooral nog wordt er vanuit gegaan dat hierdoor ook het macrobudget zal toenemen en tegenover de hogere uitkeringslasten een hogere doeluitkering wordt ontvangen (saldoneutraal).

Sociaal domein: voorzieningen Jeugd en WMO.

De rekeningcijfers 2019 laten zowel voor de maatwerkvoorzieningen WMO als voor de Jeugdzorg een sterke toename van de lasten zien. Omtrent de kostenontwikkeling zijn in de commissie Sociaal Domein van oktober 2019 en januari 2020 al mededelingen gedaan.

De realisatiecijfers 2019 geven echter een nog veel negatiever beeld dan dat in de commissie van januari 2020 werd aangegeven.

Voor de Jeugdzorg is de toename het gevolg van volumeontwikkeling (meer inzet per persoon), stijging van het aantal cliënten en zeker ook het declaratiegedrag van de aanbieders.

In onderstaand overzicht het verloop van de declaraties in 2019 in vergelijking met de definitieve declaraties 2018.

| | Rekening 2018 gedeclareerd | | Rekening 2019 gedeclareerd per | | |
|-------|----------------------------|-----------|--------------------------------|------------------|--------------------------|
| | excl. OHW * | incl. OHW | Nov. 2019 | Febr. 2020 | Mei 2020 |
| Jeugd | 52% | 59% | excl. OHW 56% | excl. OHW 63% | incl. geraamd OHW 70% |

*OHW is Onderhanden Werk

Per november 2019 was er ca 56% gedeclareerd. Dit was al een stijging ten opzichte van heel 2018. Echter vanaf december heeft deze stijging zich nog versterkt voortgezet. In de laatste doorrekeningen was deze verdere toename niet voorzien. Over heel 2019 is het percentage gedeclareerde zorg uitgekomen op ruim 63%. Deze toename heeft er toe geleid dat de uitgaven Jeugdzorg ca € 970.000 hoger zijn dan dat in de bijgestelde prognose van december 2019 was berekend.

In 2019 is zonder onderhanden werk (OHW) al meer gedeclareerd dan in 2018 inclusief OHW.

De kostenstijging bij de WMO wordt veroorzaakt doordat in 2019 afgerond € 1,4 miljoen meer aan zorg beschikt is dan in 2018. Aan begeleiding is € 845.000 meer toegewezen en aan huishoudelijke hulp € 540.000. Deze toename kan deels worden toegeschreven aan de invoering van het abonnementstarief (nieuwe eigen bijdrage regeling). Met het abonnementstarief is de hoogte van de eigen bijdrage voor Wmo-maatwerkvoorzieningen namelijk losgekoppeld van het inkomen en de hoeveelheid zorg die er nodig is. Sinds deze invoering hebben veel gemeenten te maken met een flinke toename van hun Wmo-aanvragen en daarmee een stijging in hun Wmo-uitgaven.

Naast het invoeren van het abonnementstarief is er nog een aantal andere oorzaken aan te wijzen voor een toename van het aantal maatwerkvoorzieningen. Genoemd kunnen worden o.a. de laagdrempelige toegang, vergrijzing, extramuralisering van de zorg, minder ruimte bij huishoudelijke hulp leidt tot meer indicaties begeleiding, snellere uitstroom naar en doorloop in zwaardere zorg en onvoldoende alternatieven in het preventief voorveld.

Op basis van de rekeningcijfers 2019 moeten de ramingen van 2020 aanzienlijk worden verhoogd, namelijk afgerond € 575.000 voor de Wmo en € 1,9 miljoen voor de Jeugd. Het bedrag voor de Jeugd is voor een deel nog op basis van een geschatte onderhanden werk post, aangezien de definitieve jaarcijfers niet eerder dan 1 juni beschikbaar komen vanuit de regio G&V. Het onderhanden werk is opgenomen voor diensten die in 2019 beschikt en geleverd zijn maar in latere jaren worden gedeclareerd.

Vooral nog worden alleen de ramingen van 2020 bijgesteld. Bij de begroting 2021 zal namelijk bezien worden in hoeverre deze stijgingen structureel van aard zijn. Wel is hiervoor in de risicoparagraaf een nadeelpost opgenomen van € 1.250.000. Hierbij kan tevens worden vermeld dat de gemeenten uit de regio G&V dit jaar gezamenlijk een besparingsprogramma gaan uitwerken om de uitgaven in het sociaal domein te beheersen en te besparen.

Reserve Sociaal Domein

De tekorten sociaal domein 2019 worden onttrokken aan de reserve sociaal domein. Hierdoor is de reserve nu volledig benut. Het is niet zo dat de reserve per 1 januari 2020 leeg is. Echter doordat er al verplichtingen rusten op het resterende saldo als gevolg van eerdere besluitvorming, kan deze niet meer worden ingezet. Het hierboven genoemde tekort 2020 op Wmo en Jeugd komt derhalve ten laste van het begrotingsresultaat.

Dividend BNG

Het dividend 2019 bedraagt € 1,27 per aandeel, wat voor Huizen uitkomt op een dividend van afgerond € 109.164. Begroot is een bedrag van € 150.423. Het nadelig verschil tussen de geraamde uitkering en het werkelijke dividend ad € 41.259 is in 2020 incidenteel afgeraamd ten laste van het begrotingsresultaat.

Als gevolg van de coronacrisis heeft de ECB begin april met zeer grote nadruk aan kredietinstellingen aangeraden de dividenduitkering op te schorten tot in elk geval 1 oktober 2020 dan wel geheel te schrappen. De BNG heeft hierop besloten de uitbetaling van het dividend uit te stellen tot in elk geval 1 oktober 2020. Hierbij heeft men aangegeven dat het de uitdrukkelijke intentie is om na 1 oktober 2020 uit te keren. Als dit te zijner tijd niet mogelijk blijkt of niet geoorloofd is dan zal de BNG met een aangepast voorstel komen. In dat geval zal het financiële effect hiervan worden meegenomen in de decemberactualisering.

Voor de overige verschillen wordt verwezen naar bijlage 1.

Meicirculaire 2020

Op 29 mei jl. is de meicirculaire verschenen.

In onderstaand overzicht het uiteindelijke effect van de meicirculaire 2020 op het begrotingsresultaat:

| <i>Bedragen x € 1.000 (-/- is nadeel)</i> | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| Meicirculaire 2020 | 54 | 547 | 925 | 450 | -47 |
| Benodigde reserveringen | -122 | -128 | -192 | -146 | -39 |
| Mutatie begrotingsresultaat | -68 | 419 | 733 | 304 | -87 |

In bijlage 4 treft u de meicirculaire aan met een uitgebreide cijfermatige analyse

De meicirculaire geeft over het algemeen (behoorlijk) positieve resultaten. Vanaf 2024 is echter sprake van een nadelig structureel resultaat van € 87.000

De effecten uit de meicirculaire hebben niet geleid tot extra stortingen of onttrekkingen uit de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering. Wel hebben de per saldo positieve resultaten geleid tot een lager bedrag (dan aanvankelijk was berekend exclusief meicirculaire) dat wordt overgeheveld van de algemene reserve naar de egalisatiereserve om het tekort in de egalisatiereserve weg te werken. Zie ook beslispunt 4 van dit voorstel.

Hieronder worden de belangrijkste onderwerpen uit de meicirculaire nader toegelicht:

- afrekening BTW-compensatiefonds (BCF) over 2019
- aanpassen accressen
- integratie-uitkering Inburgering
- voogdij/18+
- taakmutaties
- extra middelen voor jeugdhulp

Afrekening BTW-compensatiefonds (BCF) over 2019

In de septembercirculaire 2019 ging men uit van een onderschrijding van het BCF-plafond. Als de gezamenlijke declaraties onder het plafond blijven wordt het verschil namelijk in het gemeentefonds gestort. Voor deze onderschrijding is toen een voorschot verstrekt van € 80,8 miljoen.

Thans vindt de afrekening plaats, hetgeen een plus oplevert van € 31,6 miljoen. Gemeenten hebben dus nog minder gedeclareerd bij het BCF dan eerder gedacht. De afrekening vindt plaats in 2020 als een incidentele compensatie voor Huizen van afgerond € 66.000.

Aanpassen accressen

De definitieve vaststelling van het accres (groei van het gemeentefonds) 2019 is € 1.084 miljoen ofwel 6,15 % . Dat is ten opzichte van de september 2019 een voordelige afrekening van € 16 miljoen. Deze afrekening 2019 vindt plaats in uitkeringsjaar 2020 en heeft een eenmalig effect. Het accres 2020 is iets lager ten opzichte van de septembercirculaire 2019, per saldo afgerond € 4 miljoen.

Het accres 2021 en 2022 is respectievelijk € 127 miljoen en € 182 miljoen hoger ten opzichte van de septembercirculaire 2019, hoofdzakelijk als gevolg van hogere indices voor loon- en prijsontwikkeling in het Centraal Economisch Plan (CEP) van het Centraal Plan Bureau.

Wel bijzonder is dat voor 2023 en 2024 de accrestranches naar beneden worden bijgesteld met respectievelijk € 193 miljoen en € 199 miljoen. Dit naar aanleiding van verwerking van de Middellangetermijnverkenning (MLT) van het CPB waarin de zorguitgaven neerwaarts worden bijgesteld.

Als gevolg hiervan daalt het accres na 2022 en zorgt voor 2024 voor een nadeel voor Huizen van € 135.000.

Als onderdeel van het compensatiepakket Coronamaatregelen zijn Rijk en VNG overeengekomen dat de accressen voor 2020 en 2021 worden gefixeerd op het niveau van deze meicirculaire.

Integratie-uitkering Inburgering

Per 1 juli 2021 treedt de Wet Inburgering in werking. Zowel de incidentele bijdrage in de Invoeringskosten als de structurele bijdrage in de uitvoeringskosten wordt verstrekt via een nieuwe integratie-uitkering. Voor Huizen loopt de bijdrage op naar € 151.000 structureel vanaf 2023. Voor deze bijdragen worden uitgavenreserveringen opgenomen.

Naar verwachting zal deze integratie-uitkering met ingang van 2022 worden overgeheveld naar de algemene uitkering.

De benodigde middelen voor de kosten van inburgeringsvoorzieningen worden verstrekt via een specifieke uitkering van het Ministerie van SZW en lopen dus niet via het gemeentefonds. Over de hoogte van deze specifieke uitkering is op dit moment nog geen duidelijkheid.

Voogdij/18+

De integratie-uitkering Voogdij/18+ wordt verdeeld op basis van historisch zorggebruik per gemeente. Hierbij wordt de zogenaamde T-2 systematiek gehanteerd. Dat wil zeggen dat de verdeling voor 2021 nu is geactualiseerd met de nieuwe gegevens over zorggebruik 2019. Deze nieuwe gegevens worden ook doorgetrokken in latere jaren. Voor Huizen levert dit tot een aanzienlijke verhoging van € 580.000 vanaf 2021. Hiervoor wordt echter geen uitgavenreservering opgenomen. In de begroting 2021 zullen de budgetten sociaal domein namelijk reëel worden geraamd en in zijn geheel worden beoordeeld.

Taakmutaties

Voor een aantal taken worden extra middelen beschikbaar gesteld, dan wel vinden er kortingen plaats op bepaalde budgetten. Deze extra middelen c.q. kortingen worden indien nodig financieel vertaald in de begroting. In dat geval leiden de extra middelen tot budgetverhogingen en leiden de kortingen tot budgetverlagingen.

Incidenteel worden extra middelen ontvangen voor Brede impuls buurtsportcoaches en Maatschappelijke begeleiding statushouders. Voor deze middelen zijn uitgavenreserveringen opgenomen.

Voor armoedebestrijding kinderen en voor de WSW (onderdeel van de Integratie-uitkering Participatie) vinden structurele mutaties plaats. Voor armoedebestrijding kinderen wordt met ingang van 2021 afgerond € 10.000 extra ontvangen waarvoor een structurele uitgavenreservering wordt opgenomen. De mutatie op het WSW-budget betreft de aanpassing van de rijksbijdrage voor sw-geïndiceerden. De rijksbijdrage wordt beschikbaar gesteld aan de Tomin ter uitvoering van de WSW-taak.

De rijksbijdrage wordt overigens voor 2020 nog incidenteel verhoogd met € 90 miljoen ter compensatie voor de gederfde inkomsten als gevolg van het coronavirus. Dit zal in de septembercirculaire 2020 worden meegenomen.

Extra middelen voor jeugdhulp

Vorig jaar heeft het kabinet extra middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de Jeugdwet, namelijk € 420 miljoen in 2019, € 300 miljoen voor 2020 en € 300 miljoen voor 2021. Het kabinet heeft toen ook afgesproken met de VNG dat er onderzoek gedaan zou worden om te bepalen of, en zo ja in welke mate geconstateerde groeiende vraag naar jeugdzorg een structureel karakter heeft. Dit onderzoek moet in het najaar 2020 zijn afgerond. De resultaten van het onderzoek dienen als inbreng van de komende kabinetsformatie.

In afwachting van de resultaten mag de bijdrage van € 300 miljoen structureel in de begroting worden opgenomen. Dit conform de richtlijn die door Rijk (in samenspraak met VNG en provinciale toezichthouders) is opgesteld.

Aangezien de resultaten nog niet bekend zijn zal in de begroting 2021 ook voor de nieuwe jaarschijf 2024 deze bijdrage (van afgerond € 666.000) worden opgenomen.

Beslispunt 2: Instemmen met de risicoparagraaf 2020-2024.

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

In de paragraaf zijn de risico's (voor zover mogelijk) gekwantificeerd en gekoppeld aan het weerstandsvermogen.

Alleen risico's die niet op andere wijze zijn of kunnen worden afgedekt (bijvoorbeeld door verzekeringen of waarvoor onderliggende voorzieningen zijn gevormd) kunnen worden opgenomen in de risicoparagraaf.

Als een post wordt opgevoerd in de risicoparagraaf betekent dit niet dat er budget of krediet is toegekend. Daarover moet alsnog gerapporteerd worden. Risico's die (nog) niet gekwantificeerd kunnen worden, krijgen altijd een label mee 'voordelig' of 'nadelig'.

Ten opzichte van de decemberactualisering 2019 zijn 3 risicopost toegevoegd, te weten toename uitgaven sociaal domein, herijking gemeentefonds en gevolgen coronacrisis. Er zijn 2 risicoposten komen te vervallen, namelijk (1) de post invoering vennootschapsbelastingplicht (VPB), aangezien sinds de invoering van de VPB deze belastinglast nagenoeg nihil is geweest en voor de komende jaren geen rekening wordt gehouden met te betalen VPB en (2) de post afwikkeling Huizer Marina waarvan de vordering is afgewezen.

Voor het overzicht van de risicoposten (incl. toelichting) verwijzen we u bijlage 2

Beslispunt 3: Instemmen met de resultaatbestemming van het rekeningresultaat 2019.

In deze voorjaarsnota wordt u een voorstel gedaan ten aanzien van de verwerking van het rekeningresultaat 2019.

Behandeling van de jaarstukken heeft plaatsgevonden in de jaarrekeningcommissie op 4 juni jl. Deze stukken zullen (separaat) ter vaststelling aan uw raad worden voorgelegd.

De accountant heeft de controle van de jaarrekening 2019 nagenoeg afgerond en een concept rapport van bevindingen afgegeven. De strekking van de controle verklaring is zowel voor getrouwheid als rechtmatigheid goedkeurend.

Het bruto saldo van baten en lasten (inclusief de voorlopige cijfers van de Regio) over 2019 is € 7.356,141 nadelig (begroot was een nadeel van € 8.128.777). Er zijn reservemutaties van € 8.062.137 voordelig (begroot was een bedrag van € 7.753.651 voordelig). Dit resulteert in een gerealiseerd netto resultaat van € 705.996 voordelig (begroot was een nadeel van € 375.126). Voorstel is om het netto resultaat te storten in de egaliseringsreserve.

In het raadsvoorstel voor de vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening 2019 worden de jaarstukken en de belangrijkste verschillen tussen de begroting en de rekening nader toegelicht.

Beslispunt 4: Instemmen met het in de jaren 2020 tot en met 2024 overhevelen van in totaal € 5.325.000 van de algemene reserve naar de egalisatiereserve, waarbij per jaar zal worden bezien of en in hoeverre daadwerkelijke overheveling noodzakelijk is.

Op basis van het huidige meerjarenperspectief ontstaat in 2021 een tekort in de egalisatiereserve. Om dit tekort aan te vullen wordt voorgesteld om de komende jaren de hiervoor benodigde middelen uit de algemene reserve te onttrekken. In totaliteit wordt € 5.325.000 overgeheveld van de algemene reserve naar de egalisatiereserve. Per jaar zal worden bezien in hoeverre de geraamde onttrekking benodigd is. De onttrekkingen aan de algemene reserve brengen wel nadelig rente-effecten met zich mee.

In onderstaand overzicht het verwachte tekort in de egalisatiereserve met de geraamde stortingen vanuit de algemene reserve. De algemene reserve bedraagt per 1-1-2020 € 57.055.098.

| Bedragen x € 1.000 * | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Tekort in de egalisatiereserve | 38 | -1.443 | -1.122 | -1.536 | -1.059 |
| Benodigde aanvulling vanuit alg.reserve | 0 | 1.443 | 1.151 | 1.588 | 1.143 |
| Rente-effect benutting alg.reserve | 0 | 0 | -29 | -52 | -84 |
| Saldo egalisatiereserve | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Beslispunt 5: Instemmen met de door het college vastgestelde prioritering van projecten en ontwikkelingen (conform bijlage 4) , waar vooralsnog geen dekking voorhanden is.

Het financieel meerjarenperspectief is ten opzichte van de decemberactualisering 2019 dusdanig verslechterd dat de egalisatiereserve hiervoor niet meer toereikend is. Om dit tekort aan te vullen wordt voorgesteld om, zoals hierboven aangegeven, € 5.325.000 over te hevelen van de algemene reserve naar de egalisatiereserve.

Daarnaast is ook de reserve sociaal domein volledig benut. Overschrijdingen op het sociaal domein komen vanaf nu dus direct ten laste van het resultaat. Voor de structurele aanpassing van de budgetten sociaal domein is vanaf 2021 een risicopost opgenomen van € 1.250.000. Dit bedrag is meegenomen in het meerjarenperspectief.

In het meerjarenperspectief is echter nog geen rekening gehouden met een aantal projecten en ontwikkelingen die een aanzienlijk (structureel) beslag op het financieel meerjarenperspectief hebben. In de hierbij opgenomen bijlage 4 treft u het overzicht aan van deze projecten en ontwikkelingen. Voor alle opgenomen projecten en ontwikkelingen geldt, met uitzondering van het voorstel Verduurzaming gemeentelijk vastgoed, dat dit nog conceptvoorstellen zijn die nog nader moeten worden uitgewerkt.

Het meerjarenperspectief biedt, behoudens incidentele middelen voor de realisatie van het collegeprogramma ad € 2.230.856, op dit moment dus geen ruimte voor nieuw beleid.

Gezien dit perspectief dient honorering en prioritering ten aanzien van deze projecten/ontwikkelingen te worden aangegeven waar vooralsnog geen dekking voor is.

Voor de prioritering zal als eerste onderscheid moeten worden gemaakt tussen zaken die wel en zaken die niet in het collegeprogramma zijn opgenomen. Zaken die in het collegeakkoord zijn opgenomen gaan voor. Van de zaken die niet in het collegeprogramma staan opgenomen, zal op basis van noodzaak/urgentie, prioritering moeten plaatsvinden.

Op basis van het bovenstaande wordt de volgende prioritering voorgesteld; de wijze waarop e.e.a. wordt uitgevoerd zal nog onderwerp van nader beraad en besluitvorming moeten zijn:

1. Zaken die in het collegeprogramma zijn opgenomen:
 - Beleidsvisie en uitvoeringsprogramma 2021-2025 verduurzaming gemeentelijk vastgoed;
 - Nieuwbouw Rehobothschool op locatie Koers.

2. Noodzakelijke maatregelen:
 - Nieuwbouw Wijkcentrum De Draaikom;
 - Doorontwikkeling openbare werken, professionalisering inkooporganisatie en formatie burgerzaken;
 - Samenwerkingsovereenkomst SRO / aanbesteding exploitatie sportcentrum De Meent.

3. Niet noodzakelijke maatregelen:
 - Herinrichting openbare ruimte Graaf Wichman voor Sportcentrum De Meent.

Geheimhouding

Niet van toepassing.

Toegankelijkheid

Niet van toepassing.

Alternatieven

Niet van toepassing.

Uitvoering inspraak en participatieverordening

Niet van toepassing.

Beslistermijn

Uiterlijk raad 25 juni 2020.

Financiële paragraaf

De cijfers van het meerjarenperspectief zijn op dit moment:

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

B = Bruto resultaat, resultaat voor bestemming, R = Resultaatbestemming (mutatie in reserves)

N = Netto, resultaat na bestemming

| Bedragen x € 1.000 * | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|----------|----------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| Bruto resultaat (stand raadsvoorstel decemberactualisering 2019) | B | -5.657 | -2.514 | -1.184 | 104 | 122 |
| Raad 13 februari 2020 | B | -255 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Raad 12 maart 2020 | B | -125 | -105 | -85 | -65 | 0 |
| Raad 16 april 2020 | B | -5 | 78 | 79 | 86 | 81 |
| Raad 12 mei 2020 (doelgroepenvervoer) | B | -23 | -82 | -33 | -33 | -33 |
| Raad 28 mei 2020 | B | -47 | -57 | -42 | -22 | -22 |
| Begrotingsactualisering juni | B | -3.884 | -351 | -355 | -336 | 21 |
| Raad 1 juli 2020 | B | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onderhoudsplanning infrastructuur en riolering | B | -60 | 152 | -96 | -288 | -223 |
| Meicirculaire 2020 | B | -68 | 419 | 733 | 304 | -87 |
| SALDO BATEN / LASTEN (t/m juli 2020) | B | -10.122 | -2.461 | -983 | -250 | -142 |
| Resultaatbestemming (stand raadsvoorstel decemberactualisering 2019) | R | 5.307 | 2.682 | 1.424 | 250 | 679 |
| Raad 13 februari 2020 | R | 255 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Raad 12 maart 2020 | R | 125 | 105 | 85 | 65 | 0 |
| Raad 16 april 2020 | R | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Raad 12 mei 2020 (doelgroepenvervoer) | R | 23 | 29 | 0 | 0 | 0 |
| Raad 28 mei 2020 | R | 38 | 35 | 19 | 0 | 0 |
| Begrotingsactualisering juni | R | 508 | 19 | 19 | -5 | 0 |
| Raad 1 juli 2020 | R | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Onderhoudsplanning infrastructuur en riolering | R | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Meicirculaire 2020 | R | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutatie reserve schommeling alg.uitkering | R | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| GERAAMD RESULTAAT (t/m juli 2020) | N | -3.852 | 409 | 564 | 59 | 537 |
| Risicoposten | N | -290 | -1.425 | -1.539 | -1.568 | -1.597 |
| MEEST WAARSCHIJNLIJK PERSPECTIEF | | -4.142 | -1.016 | -974 | -1.508 | -1.060 |

*) de som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen.

Ontwikkeling egalisatiereserve en reserve egalisatie schommeling algemene uitkering

Op basis van het huidige meerjarenperspectief is de ontwikkeling van de egalisatiereserve en van de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering als volgt:

Egalisatiereserve:

Doel van de egalisatiereserve is het opvangen van financiële tegenvallers, voor zover daarvoor niet al een beroep wordt gedaan op de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering, en financiering van specifieke projecten. Hierbij kan de raad overigens altijd besluiten deze reserve anders in te zetten.

De bedragen van de egalisatiereserve zijn veranderd ten opzichte van de stand bij de decemberactualisering omdat (a) de rekeningcijfers van 2019 nu als vertrekpunt zijn genomen en (b) de cijfers van het meest waarschijnlijk perspectief zijn gewijzigd t.o.v. december vorig jaar. De opgenomen oormerkingen en reserveringen die uit de egalisatiereserve worden bekostigd, zijn ook aangepast; dit wordt hieronder toegelicht.

Het verloop van de egaliseringsreserve is volgens het huidige meerjarenperspectief als volgt:

| <i>Bedragen x € 1.000 *</i> | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Saldo 01-01 (2020 conform de jaarrekening 2019) | 6.316 | 38 | 0 | 0 | 0 |
| Resultaatbestemming rekening 2019 | 706 | | | | |
| Disconteringspercentage (resultaatbestemming) | 140 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo mutaties stand raadsvoorstel decemberactualisering 2019 | -1.227 | -218 | -133 | -14 | 0 |
| Niet benutte oormerking in 2019 voor uitvoering collegeakkoord | 30 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutatie raad maart 2020 | -15 | -15 | 0 | 0 | 0 |
| Mutatie raad april 2020 | -50 | -20 | -15 | -15 | 0 |
| Mutatie raad mei 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Begrotingsactualisering juni | -20 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutatie raad juli | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Meest waarschijnlijk perspectief | -4.142 | -1.016 | -974 | -1.508 | -1.060 |
| Saldo 31-12 | 1.738 | -1.229 | -1.122 | -1.536 | -1.059 |
| Grondexploitatie, prognose eindresultaat (jaarrekening 2019) | 883 | 902 | 0 | 0 | 0 |
| Beschikbare middelen in de egaliseringsreserve | 2.621 | -327 | -1.122 | -1.536 | -1.059 |
| <u>Opgenomen reserveringen / oormerkingen:</u> | | | | | |
| Af: reserveringen (openbaar) | -668 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Af: reservering restant uitvoering collegeakkoord | -1.115 | -1.115 | 0 | 0 | 0 |
| Af: vertrouwelijke oormerkingen | -800 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tekort in de egaliseringsreserve | 38 | -1.443 | -1.122 | -1.536 | -1.059 |
| Benodigde aanvulling vanuit alg.reserve | 0 | 1.443 | 1.151 | 1.588 | 1.143 |
| Rente-effect benutting alg.reserve | | 0 | -29 | -52 | -84 |
| Saldo egaliseringsreserve | 38 | 0 | 0 | 0 | 0 |

*) de som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen.

Bij de doorrekening zijn de volgende oormerkingen meegenomen:

- openbare reserveringen (gewijzigd t.o.v. decemberactualisering 2019). De wijziging betreft het restantbedrag voor uitvoering collegeakkoord en de verkoop Naarderstraat 66 welke is doorgeschoven naar 2020.
- vertrouwelijke oormerkingen (niet gewijzigd t.o.v. decemberactualisering 2019). Geen specificatie.

Op basis van het huidige meerjarenperspectief ontstaat de komende jaren een tekort in de egaliseringsreserve. Om dit tekort aan te vullen wordt voorgesteld om de komende jaren de hiervoor benodigde middelen uit de algemene reserve te onttrekken. In totaliteit wordt € 5.325.000 overgeheveld van de algemene reserve naar de egaliseringsreserve. Per jaar zal worden bezien in hoeverre de geraamde onttrekking benodigd is. De onttrekkingen aan de algemene reserve brengen wel nadelig rente-effecten met zich mee.

De bovenstaande berekening is inclusief het voordelig saldo uit de jaarrekening 2019 van € 705.996.

Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering:

Met de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering worden schommelingen in de hoogte van de algemene uitkering opgevangen zodat er minder fluctuaties in de begroting optreden. Beleid is dat toevoegingen en onttrekkingen worden afgestemd op het actuele meerjarenperspectief. Onttrekkingen verbeteren het begrotingsresultaat en toevoegingen aan de reserve komen ten laste van het begrotingsresultaat. Er geldt geen bovengrens voor de reserve; hierdoor kan adequaat ingespeeld worden op gewijzigde omstandigheden. Als ondergrens geldt een nulstand in de reserve.

Specificatie reserve egalisatie schommeling algemene uitkering:

| <i>Bedragen x € 1.000</i> | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Saldo 01-01 (2020 conform de jaarrekening 2019) | 4.303 | 2.245 | 1.422 | 1.174 | 1.639 |
| Disconteringspercentage (resultaatbestemming) | 86 | 45 | 28 | 23 | 33 |
| Saldo van toevoegingen en onttrekkingen | -2.145 | -868 | -277 | 442 | 0 |
| Saldo 31-12 | 2.245 | 1.422 | 1.174 | 1.639 | 1.672 |

*) som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen.

De bedragen van de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering zijn ten opzichte van de stand bij de decemberactualisering 2019 niet gewijzigd. Dit in afwachting van de effecten herijking gemeentefonds welke via de decembercirculaire 2020 zullen worden bekendgemaakt

Overige Raadsinformatie

Bevoegdheid

Uw raad is beslissingsbevoegd (artikel 189 Gemeentewet en artikel 6 Financiële beheersverordening 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. Actualisering begroting 2020-2024.
2. Risicoparagraaf 2020-2024.
3. Meicirculaire 2020 + toelichting.
4. Prioritering projecten en ontwikkelingen.
5. Stand oormerking uitvoering collegeprogramma 2018-2022.

Burgemeester en wethouders,

De secretaris

De burgemeester

Advies raadscommissie

Het voorstel is behandeld in de gecombineerde commissievergadering van 11 juni jl.. De behandeling leverde voldoende informatie op voor raadsbehandeling maar heeft niet geleid tot een commissieadvies. Alle fractievertegenwoordigers in de commissie behielden een standpunt voor en namen het voorstel mee terug voor overleg met de fractie.

| | | Dienstjaar 2020 | |
|-----------|---|-----------------|------------|
| Progr.nr. | Omschrijving | Baten | Lasten |
| 1 | Algemeen bestuur en dienstverlening | 0 | 6.106 |
| 2 | Openbare orde en veiligheid | 109.530 | 192.918 |
| 3 | Beheer en inrichting openbare ruimte | 367.666 | 415.590 |
| 4 | Sociale infrastructuur | 1.446 | 158.967 |
| 5 | maatschappelijke ondersteuning | -283.576 | 2.307.159 |
| 6 | ruimtelijke en economische ontwikkelingen | 1.042.000 | 2.090.288 |
| 9 | algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien | -10.593 | -242.652 |
| | Subtotaal | 1.226.473 | 4.928.376 |
| ovh | Overhead | 10.258 | 191.877 |
| | Subtotaal | 1.236.731 | 5.120.253 |
| 13 | Begrotingsresultaat | 0 | -3.883.522 |
| | Reserve mutaties | 1.035.134 | 527.500 |
| 14 | Netto resultaat | | -3.375.888 |

| | | Dienstjaar 2021 | |
|-----------|---|-----------------|----------|
| Progr.nr. | Omschrijving | Baten | Lasten |
| 2 | Openbare orde en veiligheid | 0 | 5.638 |
| 3 | Beheer en inrichting openbare ruimte | 0 | 11.637 |
| 4 | Sociale infrastructuur | 0 | 17.786 |
| 5 | maatschappelijke ondersteuning | 0 | 88.486 |
| 6 | ruimtelijke en economische ontwikkelingen | 0 | 53.199 |
| 9 | algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien | 24.428 | 34.000 |
| | Subtotaal | 24.428 | 210.746 |
| ovh | Overhead | 0 | 165.094 |
| | Subtotaal | 24.428 | 375.840 |
| 13 | Begrotingsresultaat | 0 | -351.412 |
| | Reserve mutaties | 27.444 | 8.500 |
| 14 | Netto resultaat | | -332.468 |

| | | Dienstjaar 2022 | |
|-----------|---|-----------------|---------------|
| Progr.nr. | Omschrijving | Baten | Lasten |
| 2 | Openbare orde en veiligheid | 0 | 5.638 |
| 3 | Beheer en inrichting openbare ruimte | 0 | 11.637 |
| 4 | Sociale infrastructuur | 0 | 16.427 |
| 5 | maatschappelijke ondersteuning | 0 | 89.765 |
| 6 | ruimtelijke en economische ontwikkelingen | 0 | 35.199 |
| 9 | algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien | 23.347 | 55.000 |
| | Subtotaal | 23.347 | 213.666 |
| ovh | Overhead | 0 | 165.175 |
| | Subtotaal | 23.347 | 378.841 |
| 13 | Begrotingsresultaat | 0 | -355.494 |
| | Totaal | 23.347 | 23.347 |
| 14 | Reserve mutaties | 27.444 | 8.500 |
| | Netto resultaat | | -336.550 |

| | | Dienstjaar 2023 | |
|-----------|---|-----------------|---------------|
| Progr.nr. | Omschrijving | Baten | Lasten |
| 2 | Openbare orde en veiligheid | 0 | 5.638 |
| 3 | Beheer en inrichting openbare ruimte | 0 | 11.637 |
| 4 | Sociale infrastructuur | 0 | 16.426 |
| 5 | maatschappelijke ondersteuning | 0 | 89.766 |
| 6 | ruimtelijke en economische ontwikkelingen | 5.000 | 16.255 |
| 9 | algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien | 23.763 | 76.000 |
| | Subtotaal | 28.763 | 215.722 |
| ovh | Overhead | 0 | 148.928 |
| | Subtotaal | 28.763 | 364.650 |
| 13 | Begrotingsresultaat | 0 | -335.887 |
| | Totaal | 28.763 | 28.763 |
| 14 | Reserve mutaties | 8.500 | 13.500 |
| | Netto resultaat | | -340.887 |