

RAADSVOORSTEL

DATUM	4 oktober 2021
ONDERWERP	Nazomernotitie 2021
PORTEFEUILLEHOUDER	J. Houtenbos
PROGRAMMA	Programma I: Dienstverlening & Bestuur
BELEIDSVELD	Algemene dekkingsmiddelen
ZAAKNUMMER	ZK21001537
DOCUMENTNUMMER	21.0010681

AANLEIDING Met gepaste trots presenteert het college van Koggenland de nazomernotitie van 2021. Deze trots is het gevolg van verschillende factoren. Ten eerste is de gemeente in staat gebleken, ondanks alle beperkingen die de corona pandemie met zich meebrengt, de kwaliteit van de dienstverlening naar haar inwoners op hetzelfde niveau te houden. Op een aantal gebieden is zelfs de kwaliteit verbeterd, waaronder in de samenwerking in de driehoek van ambtelijke organisatie, gemeenteraad en college, hetgeen onder andere tot uiting gekomen is in het proces van de ombuigingen. En dat terwijl kort voor de start van dit jaar op cruciale posities (burgemeester, griffier, wethouders en gemeentesecretaris) mutaties hadden plaatsgevonden. Kijkend naar de resultaten van het eerste half jaar, dan kan geconcludeerd worden dat door de voorgangers een stevige fundering is gelegd en gezamenlijk in de nieuwe samenstelling hier verder invulling aan is gegeven.

Op 9 november 2020 heeft u de Begroting 2021 vastgesteld. De (beleidsarme) Begroting 2021 kende structurele tekorten. Deze tekorten zijn opgevangen vanaf het jaar 2022 door middel van de ombuigingen met de besluitvorming van uw gemeenteraad op 19 april 2021. Het jaar 2021 is financieel gezien een overbruggingsjaar. De structurele tekorten worden immers opgevangen per 2022, in het jaar 2021 is er op begrotingsbasis nog een éénmalig tekort.

Via de Nazomernotitie rapporteren we over de voortgang van de activiteiten uit de begroting over de eerste zes maanden. Ook stellen we de begroting 2021 bij op basis van:

- De actuele ontwikkelingen die zich hebben voorgedaan na vaststelling van de begroting 2021.
- De structurele doorwerkingen vanuit de jaarrekening 2020.
- De financiële gevolgen van het Gemeentefonds.
- De financiële gevolgen vanwege de Coronacrisis

Via de Nazomernotitie wordt ook inzicht gegeven in de bijgestelde begrotingssaldo. De structurele doorwerking vanuit de zomernotitie wordt verwerkt in het meerjarenperspectief. Zo heeft u ook zicht op de Begrotingsruimte van het meerjarenperspectief over de jaren 2022, 2023 en 2024.

KADER Gemeentewet en verordening ex artikel 212 (de financiële verordening) en de BBV (Besluit Begroting en Verantwoording).

WIJ STELLEN VOOR

1. De Nazomernotitie 2021 vast te stellen.
2. Het bijgestelde begrotingstekort over 2021 te verlagen van € 718.000 nadelig naar € 285.000 nadelig en deze bijstelling te verrekenen met de reserve Begrotingsregulatie.

RAADSVORSTEL (VERVOLG)

3. De Begroting 2021 en het meerjarenperspectief conform de Nazomernotitie te wijzigen
4. Kennis te nemen van het bijgestelde meerjarenperspectief
5. De stelpost structurele middelen Jeugdzorg mee te nemen in de opstelling van de Begroting 2022 met een voordelig bedrag van:
 - € 703.000 over 2023
 - € 643.000 over 2024
 - € 572.000 over 2025

BEOOGD RESULTAAT Met de nazomernotitie wordt u tussentijds geïnformeerd over de voortgang van de uitvoering van de programmabegroting. Het gaat hier om de voortgang van activiteiten, actuele ontwikkelingen en de effecten van de ontwikkelingen op de begrotingsruimte.

ONDERBOUWING **Voortgang activiteiten en doelstellingen**

In de Nazomernotitie is met behulp van de bekende icoontjes de voortgang van de activiteiten en doelstellingen vanuit de Begroting 2021 weergegeven. Het algemene beeld is dat de activiteiten en doelstellingen volgens planning verlopen. Binnen het programma Welzijn & zorg zien we dat de door uitstel van de wet inburgering de planning met een half jaar is verschoven.

Topics Nazomernotitie

Hieronder worden de qua financiële omvang meest relevante topics toegelicht per bedrijf.

Woningbedrijf

In de Nazomernotitie wordt het verwachte begrotingsoverschot van het Woningbedrijf bijgesteld van € 90.000 naar € 917.000 positief. Dit komt met name door het vervallen van de begrotingspost Vennootschapsbelastingplicht (€ 600.000), het bijstellen van de verwachte huurinkomsten en de verwachte hogere boekwinst van de verkochte woningen.

Grondbedrijf

Binnen het Grondbedrijf zien we een tussentijdse winstuitname vanuit de Buitenplaats. Hiermee komt het verwachte voordeel over de eerste zes maanden uit op ca. € 515.000.

Algemene Dienst

Binnen de algemene dienst vallen met name het gemeentefonds en de effecten van Corona op.

Gemeentefonds

De Algemene uitkering blijft fluctueren. De totale financiële gevolgen zien er als volgt uit:
2021 € 998.000 voordeel (o.a. € 390.000 extra i.v.m. Jeugdzorg en € 330.000 i.v.m. Corona)
2022 € 258.000 voordeel
2023 € 8.000 voordeel
2024 € 180.000 nadeel

RAADSVORSTEL (VERVOLG)
Corona

In de Jaarrekening 2020 hebben wij u inzicht gegeven door middel van de extra paragraaf Corona. De conclusie was dat de Coronacrisis voor Gemeente Koggenland zo goed als budgetneutraal is verlopen over 2020. Over 2021 is het nu nog te vroeg om deze conclusie te kunnen trekken. Wel hebben we zicht op de grootste effecten over de eerste zes maanden over 2021:

- € 330.000 extra inkomsten vanuit het Gemeentefonds
- € 312.000 extra uitgaven i.v.m. Corona

Er zijn ook verschillende budgetten waarbij een we lagere uitgaven zien als gevolg van Corona zoals bijvoorbeeld de studiekosten. In de Jaarrekening 2021 wordt wederom een paragraaf Corona opgenomen zodat inzichtelijk is wat de totale financiële gevolgen zijn over 2021.

Begrotingsruimte 2021-2024

Na verwerking van de Nazomernotitie resteert over 2021 een incidentele begrotingsruimte van afgerond € 741.000 voordelig en een structurele begrotingsruimte van € 1.026.000 nadelig. Deze bedragen zijn als volgt tot stand gekomen:

OVERZICHT BEGROTINGSRUIMTE 2021-2024										
(x € 1.000)	2021		2021		2022		2023		2024	
Totaal programma's	incidenteel		structureel		structureel		structureel		structureel	
Begrotingstekort vóór ombuigingen	€ 45.000	V	€ 763.132	N	€ 1.926.427	N	€ 1.949.696	N	€ 1.929.871	N
Ombuigingen en inkomstenverhogingen	€ -	V	€ -	N	€ 1.950.000	V	€ 1.950.000	V	€ 1.950.000	V
Begrotingsruimte na ombuigingen	€ 45.000	V	€ 763.132	N	€ 23.573	V	€ 304	V	€ 20.129	V
NaZomernotitie 2021 mutaties met effect op de begrotingsruimte:										
P1 Dienstverlening & Bestuur	€ 598.000	V	€ 84.000	N	€ 172.000	V	€ 78.000	N	€ 266.000	N
P2 Welzijn & Zorg	€ 283.000	V	€ 168.000	N	€ 168.000	N	€ 168.000	N	€ 168.000	N
P3 Wonen & Ondernemen	€ 185.000	N	€ 11.000	N	€ 11.000	N	€ 11.000	N	€ 11.000	N
Totaal mutaties Zomernotitie	€ 696.000	V	€ 263.000	N	€ 7.000	N	€ 257.000	N	€ 445.000	N
Begrotingsruimte na verwerking Nazomernotitie	€ 741.000	V	€ 1.026.132	N	€ 16.573	V	€ 256.696	N	€ 424.871	N
Stelpost structurele middelen Jeugdzorg							€ 703.000	V	€ 643.000	V
Begrotingsruimte na verwerking stelpost Jeugdzorg							€ 446.304	V	€ 218.129	V

De totstandkoming van de mutaties vanuit de Nazomernotitie 2021 groter dan € 25.000 staan per programma toegelicht in de Nazomernotitie.

Stelpost Jeugdzorg

Gezien de financiële positie van de gemeenten en het feit dat de structurele bekostiging is overgelaten aan een nieuw kabinet heeft de VNG aangedrongen dat gemeenten in hun meerjarenbegroting alvast rekening kunnen houden met de extra structurele middelen. Dit vooruitlopend op de definitieve besluitvorming door het kabinet. In gezamenlijkheid met de VNG, ministerie van BZK en IPO is afgesproken dat gemeenten 75% mogen ramen van de bedragen waar de Arbitragecommissie van uit gaat. Ook de provinciale toezichthouders hebben hiermee ingestemd.

RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

Het ramen van de stelpost van 75% komt in de plaats van de eerdere richtlijn voor het ramen van de structurele middelen jeugdzorg met een stelpost van € 300 miljoen. Koggenland had hiervoor een stelpost van € 270.000 opgenomen voor de jaren 2022 en verder. Het opnemen van de nieuwe stelpost geeft een voordeel van:

- € 703.000 over 2023
- € 643.000 over 2024
- € 572.000 over 2025

Om het meerjarenperspectief sluitend te houden wordt voorgesteld om deze stelpost mee te nemen in de opstelling van de (meerjaren) Begroting 2022.

KANTTEKENINGEN

Er zijn in het raadsvoorstel van de ombuigingen diverse disclaimers aangegeven. Deze disclaimers zijn ontwikkelingen die op korte termijn zullen plaatsvinden maar zijn op dit moment (nog) niet te kwantificeren en zijn (nog) niet meegenomen in het meerjarenperspectief.

Aanpassing raadsvoorstel n.a.v. de technische vragen

Naar aanleiding van de technische vragen van de gemeenteraad over de Nazomernotitie 2021 is het raadsvoorstel en besluit aangepast op beslispunt 3. De Nazomernotitie zelf is niet aangepast maar voor de volgende onderwerpen welke nu in de Nazomernotitie zijn opgenomen worden aparte raadsvoorstellen voorbereid en separaat ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd:

- Doe-teams boven €30.000
- Uitbreiding Bernadetteschool
- Subsidieplafond

Gebeurtenissen na 30 juni 2021:

Bij het vaststellen van de jaarrekening worden er ook gebeurtenissen gerapporteerd, die na de balansdatum van 31 december hebben voorgedaan.

Ook bij de nazomernotitie hebben zich een aantal gebeurtenissen voorgedaan, die aanzienlijke financiële gevolgen hebben voor de exploitatie van de begroting. Gelet op de omvang van de bedragen, die hiermee gemoeid willen wij hier nu al over informeren. Het betreft hier een incidenteel voordeel door de verkoop van een aantal woningen uit het woningbedrijf. Dit financiële voordeel waarvan de hoogte op dit moment nog niet bekend is wordt toegevoegd aan de reserve Woningbedrijf.

Er is ook een financiële tegenvaller bij de kosten Jeugdzorg. Onlangs heeft zich een gezin in onze gemeente gevestigd waarvan de kinderen extra zorg gaan ontvangen. Het gaat om meerdere kinderen die buitenshuis zorg krijgen. Deze kosten kunnen naar verwachting niet binnen de bestaande budgetten van jeugdzorg, zoals opgenomen in de begroting 2021 worden opgevangen.

RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

Bij de besluitvorming rond de ombuigingen in april van dit jaar hebben wij uw raad geïnformeerd over de ontwikkelingen rond het Gemeentefonds. Afspraken die er zijn gemaakt omtrent de vergoeding van de kosten van de decentralisaties zijn voor 75% verwerkt in de meerjarenraming. Daarnaast moet er duidelijkheid komen over de herijking van het Gemeentefonds. Deze discussie is nog niet afgerond. Bij het vaststelling van de begroting 2021 werd rekening gehouden met een nadeel. In het voorjaar lijkt het erop dat de gemeente Koggenland kon rekenen op een hogere uitkering uit het Gemeentefonds. Adviezen, die wij in de maand augustus onder ogen kregen, geven aan dat de herijking van het Gemeentefonds voor de gemeente Koggenland slechts en minimale verhoging oplevert. De Raad Openbaar Bestuur (ROB) brengt in de maand oktober haar advies uit over thans voorgestelde rekenmodel.

In de maand november vinden er vanuit de VNG bestuurlijke consultaties plaats. Na deze consultaties brengen zij hun advies uit. De beslissing over de invoering van de herijking Gemeentefonds is aan het nieuwe Kabinet. De financiële gevolgen van de herijking worden naar verwachting pas echt duidelijk in de meicirculaire van 2022 en hebben gevolgen voor de begroting 2023.

FINANCIËN Na verwerking van de Nazomernotitie resteert over 2021 een incidentele begrotingsruimte van afgerond € 741.000 voordelig en een structurele begrotingsruimte van € 1.026.000 nadelig.

De structurele doorwerking vanuit de zomernotitie wordt verwerkt in het meerjarenperspectief.

COMMUNICATIE De Nazomernotitie 2021, het raadsvoorstel en het raadsbesluit worden toegezonden aan de toezichthouder, de provincie Noord Holland en wordt via een pdf-versie beschikbaar gesteld op www.koggenland.nl

BIJLAGEN N.v.t.

Datum college: 24 augustus 2021

Burgemeester en wethouders van Koggenland.