

Raad - 18 maart 2021

1ste rapportage 2021

- Themasessie -

Gemeente Sittard-Geleen

Agenda

1. Uitgangspunten
2. Actualisatie financieel perspectief
   - Samenvatting begrotingsaanpassingen
   - Bestemming resultaat rapportage
   - Structureel evenwicht
   - Verloop algemene reserve
3. Impulsen bestaand beleid
4. Besluitvorming
5. Vooruitblik 2de rapportage 2021
6. Planning

1. Uitgangspunten

Basis

- Begrotingskaders (raadsbesluit 28 maart 2019);
- Raadsbesluit P&C-cyclus 2021.

Accenten

- Compacte financiële uitzonderingsrapportage;
- Financiële bijstellingen op basis van autonome ontwikkelingen;
- Invloed corona op het begrotingsbeeld;
- Nieuwe risico’s;
- Impulsen in de uitvoering van bestaand beleid.

2. Actualisatie financieel perspectief

Samenvatting begrotingsaanpassingen

Vooraf:

- Recapitulatie op basis van programmabladen;
- Bijstellingen die van invloed zijn op het begrotingssaldo;
- Onderscheid naar de aard van de aanpassing (autonoom, corona);
- Onderscheid in incidenteel / structureel.

2. Actualisatie financieel perspectief

Samenvatting begrotingsaanpassingen

Begrotingsaanpassingen *bedragen x € 1000*	**programma**	**I/S**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Autonome ontwikkelingen:						
- Compensatie uren tarieven	0	S	-109	-109	-109	-109
- Afbouw subsidie Artamuse	5	I	287			
Subtotaal autonome ontwikkelingen			***178***	***-109***	***-109***	***-109***
Corona:						
- Decembercirculaire / 3de steunpakket	0	I	2.793			
- Verkiezingen	0	I	-100			
- Reclame- en precariobelasting	0	I	-327			
- Parkeerinkomsten	2	I	-1.750			
- Jaarmarkten	3	I	-37			
- toevoeging aan reserverving coronamiddelen			-579			
Subtotaal corona			***0***	***0***	***0***	***0***
Kleine verschillen (<€ 50.000)	div.	S	***3***	***0***	***-5***	***-9***
SALDO BEGROTINGSAANPASSINGEN			**181**	**-109**	**-114**	**-118**

2. Actualisatie financieel perspectief

Bestemming resultaat rapportage

Bestemming rapportageresultaat	2021	2022	2023	2024
Begrotingsaanpassingen				
- Autonome ontwikkelingen	178	-109	-109	-109
- Corona	0	0	0	0
- Kleine verschillen	3	0	-5	-9
Saldo begrotingsaanpassingen	**181**	**-109**	**-114**	**-118**
Storting algemene reserve	-181	0	0	0
Resultaat na bestemming	**0**	**-109**	**-114**	**-118**

Begrotingskaders

- Coronamutaties verrekenen met beschikbare coronamiddelen
- Voordelig saldo 2021 toevoegen aan de algemene reserve risicobeheersing
- Tekorten vanaf 2022 oplossen binnen de bestaande begroting

2. Actualisatie financieel perspectief

Structureel evenwicht

Structureel evenwicht *bedragen x € 1.000*	2021	2022	2023	2024
Vertreksituatie na 4de rapportage 2020				
Saldo Incidentele baten en lasten	-4.827	-3.049	-2.099	-2.099
Saldo structurele baten en lasten	**4.827**	**3.049**	**2.099**	**2.099**
Totaal begrotingssaldo na 4de rapportage 2020	**0**	**0**	**0**	**0**
Begrotingsaanpassingen 1ste rapportage 2021				
Incidentele mutaties	106			
Structurele mutaties	**-106**	**-109**	**-114**	**-118**
Totaal bijstellingen 1ste rapportage 2021	**0**	**-109**	**-114**	**-118**
Saldo na 1ste rapportage 2021				
Saldo Incidentele baten en lasten	-4.721	-3.049	-2.099	-2.099
Saldo structurele baten en lasten	**4.721**	**2.940**	**1.985**	**1.981**
Totaal begrotingssaldo na 1ste rapportage 2021	**0**	**-109**	**-114**	**-118**

Structureel evenwicht onverminderd geborgd.

2. Actualisatie financieel perspectief

Opbouw algemene reserve

Opbouw algemene reserve *(bedragen x € 1.000)*	2021	2022	2023	2024
Saldo algemene reserve (einde jaar), bestaande uit:	**22.995**	**24.999**	**25.751**	**26.131**
(a) afdekking gekwantificeerd risicoprofiel	12.830	11.650	12.310	12.330
(b) buffer / ondergrens algemene reserve (2% van het begrotingstotaal)	6.736	6.703	6.643	6.680
(c) surplus in de algemene reserve	3.429	6.646	6.798	7.121

- Toename algemene reserve van € 23,0 mln. (2021) tot € 26,1 mln. (2024)
- Toename surplus algemene reserve van € 3,4 mln. (2021) tot € 7,1 mln. (2024)
- Ontwikkeling algemene reserve benutten voor versterking solvabiliteit

2. Actualisatie financieel perspectief

Reservering coronamiddelen (algemene reserve risicobeheersing)

Coronamiddelen *(bedragen x € 1.000)*	**2021**
Beschikbaar voor risicoprofiel corona - begroting 2021	**2.200**
Restant 3de steunpakket / decembercirculaire	579
Saldo coronamiddelen	**2.779**
Geoormerkte middelen ondersteuning lokale culturele infrastructuur	-1.300
Nog in te zetten coronamiddelen	**1.479**

- Restant 3de steunpakket toegevoegd
- € 1,30 mln. geoormerkt voor ondersteuning lokale culturele infrastructuur
- € 1,48 mln. nog in te zetten voor risicoprofiel corona
- Aanvullend: verrekening jaarrekening 2020 / verdere steunpakketten

NB.

Middelen in 2020/ 2021 ingezet voor nadelig effecten (o.a. parkeren, precariobelasting, reclamebelasting, toeristenbelasting, Vixia, cultuur, markten, eigen bijdrage Wmo)

3. Impulsen bestaand beleid

Aanleiding:

- Raadsbesluit P&C-cyclus 2021: uitvoering begroting
- Wens raad: doorpakken op de uitvoering van een aantal dossiers
- Externe ontwikkelingen, nog niet kunnen voorzien in de begroting

Impulsen:

- Op een aantal onderdelen intensivering van bestaand beleid
- Tijdelijk extra capaciteit om te kunnen doorpakken

3. Impulsen bestaand beleid

Inventarisatie impulsen

Impulsen bestaand beleid *bedragen x € 1.000*	**2021**	**2022**
1. Binnenstedelijke ontwikkeling:	175	100
2. Anders werken/ gemeentelijke huisvesting	60	60
3. Bestuursopdracht duurzame accommodaties	90	
4. Huisvesting arbeidsmigranten:	75	30
5. Woonwagenaangelegenheden	50	80
6. Bestuursondersteuning	60	40
7. Mobiliteit	100	50
Totaal impulsen bestaand beleid	**610**	**310**

- Dossiers voor zover nu kwantificeerbaar
- Overzicht niet limitatief; visie vastgoed, kunst en cultuur en veiligheid
- Vervolg in de 2de rapportage 2021

3. Impulsen bestaand beleid

Dekkingsvoorstel impulsen

2021/ 2022:

- Benodigd bedrag van € 920.000 voorfinancieren uit algemene reserve
- Algemene reserve aanvullen uit resultaten audit reserves en voorzieningen (2de rapportage 2021)

2023 en verder:

- Benodigde middelen meenemen in de integrale afweging bij de kaderbrief 2021

4. Besluitvorming

Beslispunten raadsvoorstel:

1. De aanbieding van de 1ste rapportage 2021 aan de gemeenteraad ter besluitvorming op 22 april 2021.

2. De aanpassingen van de budgetten zoals opgenomen in hoofdstuk 3 ‘Ontwikkelingen per programma’ en in het bijzonder met de mutaties in de reserves.

3. De boekwinst van € 151.000 uit de verkoop gronden, inzake natuurcompensatie uitbreiding VDL Nedcar, te storten in de reserve dekking incidentele taakstellingen.

4. De incidentele kosten voor haalbaarheidsonderzoeken gericht op de invulling van ontwikkellocaties van € 150.000 te dekken uit de reserve Volkshuisvesting en Ruimtelijke Ordening (VRO).

5. Het niet opleggen van reclamebelasting en precariobelasting over terrassen over het heffingsjaar 2021 en de gederfde inkomsten van € 327.000 te dekken uit de coronamiddelen.

4. Besluitvorming

Beslispunten raadsvoorstel:

6. De nadelige corona-bijstellingen van per saldo € 2,21 mln. te dekken uit het via de decembercirculaire 2020 beschikbaar gestelde 3de steunpakket van € 2,79 mln. en het restant van € 579.000 toe te voegen aan de aan de algemene reserve risicobeheersing – reservering coronamiddelen – als achtervang voor het risicoprofiel corona-effecten.

7. Het toevoegen van het voordelig resultaat in de jaarschijf 2021 ad € 181.000 aan de algemene reserve.

8. De dekking van de tekorten ingaande jaarschijf 2022 van € 109.000 in 2022 oplopend tot € 118.000 in 2024 – passend binnen de begrotingskaders - te betrekken in de uitwerking van de actualisatie van het financieel perspectief in de kaderbrief 2021 / begroting 2022.

9. Het akkoord gaan met de Specifieke Uitkering Sport (SPUK) 2021, zoals opgenomen in bijlage 1 Specifieke Uitkering Sport 2021.

10. Het instemmen met een aantal incidentele impulsen in de uitvoering van het bestaand beleid voor een bedrag van € 610.000 in 2021 respectievelijk € 310.000 in 2022 en dit - in afwachting van de verwerking van de uitkomsten uit de audit reserves en voorzieningen - voor te financieren uit de algemene reserve.

5. Vooruitblik 2de rapportage

In de 2e rapportage komen we terug op:

- Inzet BUIG-middelen 2021
- Effecten BTW op afvalfonds
- Begrotingswijziging zwem- en schaatsvoorziening (‘Glanerbrook’)

6. Planning

- Vertrekpunt: raadsbesluit p&c-cyclus 2021
- Besluit RAC: rondebehandeling op 1 april

Wat	Wanneer	Wie
Videopresentatie / aanbieding stukken aan de raad	18 maart	Raad, FIN
Termijn indiening technische vragen	30 maart (10.00 uur)	Raadsfracties
Raadsronde -beeld- en oordeelsvorming	1 april	Raad
Besluitvorming	22 april	Raad

<u>Technische vragen:</u>

- Ambtelijke beantwoording in de ronde
- Korte voorbereidingstijd
- Indiening vragen uiterlijk dinsdagochtend 30 maart (10.00 uur)