Gemeente Sittard-Geleen

# Voorstel aan Gemeenteraad

Registratienummer: 2723208

## Onderwerp

1ste rapportage 2021

## Voorstel

## Voorstel / Beslispunten

In te stemmen met de 1ste rapportage 2021 en in het bijzonder met:

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

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

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

4. 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.

5. 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.

6. De toevoeging van het voordelig resultaat in de jaarschijf 2021 ad € 181.000 aan de algemene reserve.

7. 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

| | |
|---|---|
| Burgemeester<br>mr. J.Th.C.M. Verheijen | Gemeentesecretaris<br>mr. G.J.C. Kusters<br>18-3-21 |

van de actualisatie van het financieel perspectief in de kaderbrief 2021 / begroting 2022.

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

9. 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.

## Samenvatting / openbare besluitenlijst

In deze rapportage is het begrotingsbeeld bijgesteld. Deze bijstellingen hebben betrekking op de verwerking van een aantal autonome ontwikkelingen en de financiële gevolgen van de coronacrisis. Het resultaat van de autonome ontwikkelingen is in de jaarschijf 2021 € 181.000 voordelig. Vanaf 2022 is er sprake van een nadelig resultaat van € 109.000 in 2022 oplopend tot € 118.000 in 2024. Wij verwerken de resultaten passend binnen onze begrotingskaders. Het overschot in 2021 voegen we toe aan de algemene reserve. Het structurele tekort lossen we op binnen de bestaande begroting en betrekken we in de uitwerking van de actualisatie van het financieel perspectief in de kaderbrief 2021 / begroting 2022.

Voor het afdekken van de financiële effecten als gevolg van corona hebben wij via de decembercirculaire 2020 een 3de steunpakket van het Rijk ontvangen voor een bedrag van € 2,79 mln. Het saldo van de begrotingsaanpassingen als gevolg van corona bedraagt € 2,20 mln. Deze aanpassingen hebben voornamelijk betrekking op bijstelling van de parkeerinkomsten, gederfde inkomsten uit reclamebelasting en precariobelasting op terrassen en extra kosten voor de organisatie van de verkiezingen. Het restant van het derde steunpakket ad € 579.000 voegen we toe aan de reservering coronamiddelen. Deze middelen houden we achter de hand om toekomstige corona-effecten op onze begroting op te kunnen vangen.

Daarnaast besteden wij in deze rapportage aandacht aan de stand van zaken met betrekking tot de uitvoering van onze begroting. De raad heeft de wens geuit om door te pakken op een aantal dossiers, zoals bijvoorbeeld binnenstedelijke ontwikkeling, duurzame accommodaties en de gemeentelijke huisvesting. Daarom stellen wij een aantal impulsen met betrekking tot bestaand beleid voor. Daarnaast geven externe ontwikkelingen, onder andere op het gebied van huisvesting arbeidsmigranten en woonwagenaangelegenheden, aanleiding tot intensivering van bestaand beleid. Het hiervoor benodigde bedrag van € 920.000 financieren wij – in afwachting van de verwerking van de uitkomsten uit de audit reserves en voorzieningen – voor uit de algemene reserve.

# Toelichting voorstel

Scope 1ste rapportage 2021

In het raadsvoorstel 'P&C-cyclus 2021' - raadsbesluit 25 februari 2021 - hebben wij aanpak en planning voor de verschillende onderdelen uit de p&c-cyclus op hoofdlijnen uitgewerkt. Hierin is aangegeven dat onze rapportages het karakter van een uitzonderingsrapportage hebben. Dit betekent dat wij alleen rapporteren over nieuwe inhoudelijke en / of financiële ontwikkelingen waar in de begroting 2021 geen rekening mee is gehouden of over ontwikkelingen die tot een aanpassing van de begroting leiden. In genoemd raadsvoorstel is de focus voor de 1ste rapportage gericht op financiële bijstellingen van de budgetten, louter op basis van autonome ontwikkelingen. De voorstellen tot begrotingsaanpassing als gevolg van corona maken wij hierbij afzonderlijk zichtbaar. Dit betekent dat wij nu geen inhoudelijke ontwikkelingen en / of beleidskeuzes rapporteren. Afwegingen hieromtrent betrekken wij in de uitwerking van de kaderbrief 2021/ begroting 2022.

Zoals aangeven in eerder genoemd raadsvoorstel hebben wij in de voorbereiding van deze rapportage gekeken naar de stand van zaken met betrekking tot de uitvoering van het bestaand beleid. De raad heeft de wens geuit om door te pakken op een aantal dossiers. Daarom stellen wij voor een aantal impulsen te geven aan de uitvoering van ons bestaand beleid. Daarnaast geven een aantal externe ontwikkelingen, waarmee we in onze begroting nog geen rekening hebben kunnen houden, aanleiding tot intensivering van bestaand beleid.

Onderstaand lichten wij de voorstellen nader toe.

Voorstellen 1, 5, 6 en 7 - Actualisatie financieel perspectief

In de 1ste rapportage 2021 is het begrotingsbeeld bijgesteld. Deze bijstellingen zijn het gevolg van autonome ontwikkelingen en coronagevolgen. In onderstaande tabel zijn de begrotings-aanpassingen en de bestemming van het rapportageresultaat samengevat:

| 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** |

*Autonome ontwikkelingen*

Deze voorstellen tot aanpassing hebben betrekking op compensatie voor doorberekening uren aan tarieven en de afbouw subsidie Artamuse. Het saldo van deze twee aanpassingen is, inclusief kleine verschillen, in 2021 € 181.000 voordelig. De compensatie voor doorberekening uren aan tarieven, inclusief het saldo kleine verschillen, heeft met ingang van 2022 een structureel nadelig effect op de begroting van € 109.000, oplopend tot € 118.000 nadelig in 2024.

*Corona*

De coronacrisis heeft een nadelig effect op een aantal begrotingsposten voor een bedrag van circa € 2,21 mln. Deze bijstellingen hebben betrekking op parkeerinkomsten, reclamebelasting en precariobelasting op terrassen, verkiezingen en markten. Dit nadeel kunnen we compenseren uit het 3de steunpakket ad € 2,79 mln. dat wij als onderdeel van de decembercirculaire hebben ontvangen. Per saldo blijft van dit steunpakket een bedrag over van € 579.000. Passend binnen het uitgangspunt reserveren wij deze coronamiddelen als achtervang voor het risicoprofiel corona. Het bedrag van € 579.000 voegen wij toe aan de reservering coronamiddelen - onderdeel van de algemene reserve risicobeheersing -.

*Resultaatbestemming*

Het resultaat in de 1ste rapportage is in de jaarschijf 2021 € 181.000 voordelig. Passend binnen de begrotingskaders stellen wij voor dit restant toe te voegen aan de algemene reserve. Na verwerking van deze toevoeging resteert een sluitende jaarschijf 2021. Met ingang van 2022 is het resultaat nadelig en loopt op van € 109.000 in 2022 tot € 118.000 in 2024. Conform onze begrotingskaders moeten we binnen de bestaande begroting zoeken naar een oplossing voor dit structurele tekort. Wij stellen voor in de volgende onderdelen van de p&c-cyclus – voor zover nodig – dekkingsvoorstellen voor dit structurele tekort uit te werken. Wij nemen dit tekort mee in de actualisatie van het financieel perspectief, inclusief verwerking van de structurele doorwerking uit de jaarrekening 2020, meicirculaire etc.

Aanvullend merken wij op dat na verwerking van de bijstellingen uit deze rapportage het structureel evenwicht in onze begroting 2021-2024 onverminderd is geborgd. Daarnaast loopt het saldo van de algemene reserve op van € 23,0 mln. in 2021 tot € 26,1 mln. in 2024.

<u>Voorstel 2 - Boekwinst verkoop gronden</u>

Gezien de verplichting van natuurcompensatie als gevolg van de gedeeltelijke kap van het Sterrenbos voor de uitbreiding VDL Nedcar heeft de gemeente agrarische ruilgronden aangeboden. De gronden zijn verkocht voor een bedrag ad € 321.000 en na aftrek van de verkoopkosten en boekwaarde resteert een boekwinst ad € 151.000. Voorgesteld wordt het verkoopresultaat conform raadsbesluit te storten in de reserve dekking incidentele taakstellingen. Hiermee borgen we dat de structurele ombuiging vastgoed - uit het herstelplan begroting 2018 - van jaarlijks € 250.000 ingevuld kan worden.

<u>Voorstel 3 – Haalbaarheidsonderzoeken ontwikkellocaties</u>

De gemeente heeft als prioriteit de ontwikkeling van diverse (gemeentelijke) ontwikkellocaties. Binnen het huidige beleid willen we tot een voortvarende invulling van vrijkomend vastgoed komen. Om dit gestroomlijnd te laten verlopen is binnen de reguliere begroting dekking gezocht en gevonden voor formatie die als verbinding kan fungeren tussen bestuur en de diverse betrokken organisatieonderdelen. Op dit moment ontbreekt er een werkbudget voor de initiatief- en definitiefase. Incidenteel is € 150.000 nodig voor haalbaarheidsonderzoeken. Dit budget willen we dekken uit de vrijval van de reserve VRO. De structurele doorwerking nemen we mee bij de integrale afweging in de kaderbrief 2021/Programmabegroting 2022.

Voorstel 4 - Niet opleggen precario- en reclamebelasting

Wij stellen voor over het heffingsjaar 2021 de reclamebelasting (€ 260.000) en precariobelasting (€ 67.000) voor terrassen niet op te leggen. Door de coronacrisis zijn er veel ondernemers in onze gemeente die het moeilijk hebben. De genomen aanvullende gemeentelijke maatregelen in het kader van de lastenverlichting zagen tot op heden vooral toe op het tijdelijk creëren van financiële ruimte (uitstel van betaling, opschorten inning belasting etc.). Maatregelen die de ondernemer daadwerkelijk in zijn beurs heeft gemerkt, zijn slechts marginaal en betreffen vooral de horeca en de marktkooplieden. Genoemd kunnen worden:

- terugbetaling precariobelasting 2020 voor terrassen over de maanden dat de horeca van Rijkswege gesloten was. Het betrof de maanden april en mei en oktober tot en met december;
- geen heffing extra precariobelasting voor terrassen over de extra ingenomen vierkante meters in verband met coronamaatregelen gedurende de periode in 2020 dat de horeca wel open was;
- marktkooplieden in de non-food betalen geen marktgelden gedurende de maanden, dat zij niet op de markt mogen staan;
- geen legeskosten voor terrasoverkapping.

De detailhandel heeft daarentegen tot op heden nauwelijks iets gemerkt van aanvullende gemeentelijke maatregelen in de sfeer van lastenverlichting. Daarom wordt voorgesteld om voor het heffingsjaar 2021 geen precariobelasting inzake terrassen te heffen en geen reclame-belasting. Ten aanzien van de reclamebelasting gelden de afspraken dat de gemeente de daadwerkelijke opbrengsten van de reclamebelasting doorsluist naar de beide centrummanagement organisaties in de vorm van een subsidie.

Voorstel 8 - Specifieke Uitkering Sport (SPUK)

Om te voldoen aan de aanvraag SPUK 2021 in het kader van de verruiming BTW-Sportvrijstelling moet een door de gemeente vastgestelde begroting voorliggen. De voor de aanvraag relevante bedragen hebben wij budgettair neutraal in de begroting opgenomen. Concreet betekent dit dat wij tegenover de hogere uitgaven als gevolg van de kostprijsverhogende inkoop-BTW de SPUK-uitkering hebben geraamd. Voor een gedetailleerdere toelichting verwijzen wij naar bijlage 1 'Specifieke Uitkering Sport 2021' in de 1ste programmarapportage 2021. Om ook de in 2020 niet aangewende onderhoudsmiddelen in de SPUK-aanvraag te kunnen betrekken worden de betreffende middelen ad € 486.000 nu overgeheveld. Dekking van de onderhoudsuitgaven vindt plaats uit de reserve vastgoed en sportaccommodaties.

Voorstel 9 - Impulsen bestaand beleid

De raad heeft de wens geuit om door te pakken op een aantal dossiers. Daarom stellen wij voor een aantal impulsen te geven aan de uitvoering van ons bestaand beleid. Daarnaast geven een aantal externe ontwikkelingen, waarmee we in onze begroting nog geen rekening hebben kunnen houden, aanleiding tot intensivering van bestaand beleid.

In onderstaande tabel hebben wij de voorstellen voor impulsen bestaand beleid op een rij gezet. Wij merken hierbij op dat het overzicht niet limitatief is. Zo vindt bijvoorbeeld op de dossiers visie vastgoed, kunst en cultuur (De Domijnen) en veiligheid nog een nadere verdieping plaats. Daarnaast brengen wij de effecten van de impulsen op het bestaand beleid voor onze interne bedrijfsvoering nog in beeld. In de 2de rapportage 2021 komen we hierop terug.

*Tabel: voorstellen voor impulsen bestaand beleid*

| **Impulsen bestaand beleid**<br>*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** |

Uit bovenstaande tabel blijkt dat voor de incidentele impulsen in de jaarschijven 2021 en 2022 in totaal een bedrag benodigd is van € 920.000. Dit budget geeft ons de mogelijkheid om voor 2021 en 2022 verplichtingen aan te gaan om de tijdelijk extra capaciteit te organiseren om conform verzoek van de raad door te pakken op een aantal dossiers en opvolging te geven aan een aantal externe factoren. Voor dit incidentele budget stellen wij een incidentele dekking voor. In de 2de rapportage 2020 is een herijking op onze reserves en voorzieningen aangekondigd. Inmiddels is deze herijking op basis van een extern uitgevoerde audit geëffectueerd. Op basis van de eerste indicaties van de resultaten uit de audit verwachten wij dat de vrijval toereikend zal zijn om het benodigde bedrag te kunnen dekken. De definitieve resultaten uit deze audit verwerken wij in de 2de rapportage 2021. Vooruitlopend hierop stellen wij voor het benodigde bedrag van € 920.000 in deze rapportage voor te financieren uit de algemene reserve. In de 2de rapportage 2021 corrigeren we deze voorfinanciering. Wij merken nog op dat geïnventariseerde impulsen op onderdelen een structureel karakter kunnen hebben. Voor zover dit aan de orde is, nemen we dit mee in de integrale afweging van de kaderbrief 2021. Voor een nadere toelichting op de onderdelen uit de tabel verwijzen wij u naar hoofdstuk 4 uit de 1ste programmarapportage 2021.

## Financiën

De financiële consequenties zijn uitgewerkt in de 1ste rapportage 2021 en voor zover nodig vertaald in de besluitvorming.

## Duurzaamheid

Duurzaamheid heeft in de p&c-cyclus met name een relatie met opgave 7 'Financiën duurzaam op orde' uit het coalitieakkoord Samen Duurzaam. Verder zijn er geen fysieke maatregelen met betrekking tot duurzaamheid van toepassing op dit raadsvoorstel.

## Inclusie

De 1ste rapportage 2021 gaat niet over bereikbaarheid, bruikbaarheid en toegankelijkheid van gebouwen en diensten. Voor zover het betrekking heeft op begrijpelijkheid streven wij er naar de financiële tabellen en teksten in de rapportage zo eenvoudig mogelijk te presenteren.

## Planning

De raadsbehandeling vindt als volgt plaats:

- Op 18 maart aanstaande wordt om 18.00 uur via Teams de 1ste rapportage ambtelijk aan de raad toegelicht.
- Er vindt geen schriftelijke technische vragenronde plaats. Net als bij de behandeling van de 3de en 4de rapportage 2020 worden de technische vragen ambtelijk in de ronde van 1 april beantwoord. Om structuur in de ambtelijke beantwoording aan te kunnen brengen, wordt raadsfracties verzocht om uiterlijk dinsdagochtend 30 maart (10.00 uur) de technische vragen via de griffie in te laten dienen. Daarmee kunnen wij de beantwoording al inhoudelijk voorbereiden. Daarnaast vragen wij de griffie de ambtelijke beantwoording op te laten nemen, zodat raadsleden deze beantwoording desgewenst nog eens af kunnen luisteren.

| Datum | Actie | wie |
|---|---|---|
| 18 maart | - Digitale aanbieding 1ste rapportage<br>- Ambtelijke toelichting 1ste rapportage | Financiën |
| 30 maart | Uiterlijke termijn indiening technische vragen | Griffie, Raadsfracties |
| 1 april | Ronde – beeld- en oordeelsvorming | Raad |
| 22 april | Raadsvergadering – besluitvorming | Raad |

## Bijlagen

- 1ste rapportage 2021

| Voorstel aan **Gemeenteraad** | |
|---|---|
| Steller : Gerrie Bruijn, de<br>Telefoon : 046-4778039 / 06 52691566<br>E-mail : gerrie.debruijn@sittard-geleen.nl<br>Cluster: Concern<br><br>Portefeuillehouder:<br>J.G.L.M. Buhler | Reg. nummer : 2723208<br><br>Reg. datum : 12 maart 2021<br>Reg.nummer(s) bijlagen : -- |
| Burgemeester<br><br>mr. J.Th.C.M. Verheijen | Gemeentesecretaris<br><br>mr. G.J.C. Kusters |