

Monitor oplossingsrichtingen Q4 - 2020



Totaaloverzicht

Onderstaand de oplossingsrichtingen (taakstellingen) zoals deze zijn opgenomen in de begroting 2020, verdeeld over de 4 kwadranten.

Begrotingsjaar	2020	2021	2022	2023
Financiële regels/BIT	500.000	470.000	440.000	410.000
Organisatie	-630.000	-630.000	2.770.000	2.770.000
Inhoudelijke keuzes, incl subsidies	1.651.981	2.134.681	2.349.039	2.571.657
Inkomsten	1.290.400	1.459.000	1.743.000	2.171.000
Totaal	2.812.381	3.433.681	7.302.039	7.922.657

Realisatie loopt

	Realisatie loopt						
Nr.	Onderwerp	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	<i>Personele taakstellingen *</i>		370.000	2.770.000	2.770.000	3.420.000	3.420.000
##	<i>Afstoten werkzaamheden areaal en service BOR</i>		140.000	140.000	140.000	140.000	140.000
##	<i>Milieu</i>		20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
##	<i>Technisch beheer openbare ruimte (onderhoudsniveau omlaag)</i>		200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
#	<i>Business case parkeren / parkeertarieven</i>		800.000	875.000	875.000	875.000	875.000
	<i>Toerekenen ambtelijke uren aan projecten **</i>	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
	Totaal realisatie loopt	500.000	2.030.000	4.505.000	4.505.000	5.155.000	5.155.000

* Met de uitvoeringstoets en de clusterplannen 2021 wordt onderbouwd op welke wijze we de taakstelling wordt gerealiseerd

** Op dit moment lopen er gesprekken over het toerekenen van uren in het jaar 2020 met de accountant. Hiervoor zijn een tweetal scenario's uitgewerkt.

Op basis van een raadsbesluit wordt de hogere inkomsten op de parkeertarieven gerealiseerd vanaf 2021. Het fiscaliseren van de blauwe zone zal pas vanaf Q3 resulteren in het beoogde resultaat.

De taakstellingen m.b.t. het areaal, het serviceniveau en het aanpassen van het onderhoudsniveau van het onderhoud openbare ruimte, wordt vanaf 2021 gerealiseerd. Door de bij de uitvraag van de aanbesteding uit te gaan van een lager kwaliteitsniveau (basis kwaliteit) leidt dit tot het realiseren van de taakstelling en mogelijk tot een hoger bedrag dan voorzien. Hier loopt echter nog de discussie m.b.t. het voorstel Westrom waar we nog mogelijke risico's lopen. Op het moment dat hier meer definitieve duidelijkheid in is, zal worden gekeken in hoeverre er nog aanvullende ruimte is die eventueel kan vrijvallen.

Niet gerealiseerd of nog niet gestart

Niet gerealiseerd of nog niet gestart							
Nr.	Onderwerp	2020	2021	2022	2023	2024	2025
	<i>Personele taakstelling</i>	370.000					
	<i>Milieu</i>	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
	<i>Bovenregionale exposities **</i>	0					
	<i>Afstoten werkzaamheden areaal en service BOR</i>	140.000					
	<i>Milieu</i>	20.000					
	<i>Blauwe zone fiscaliseren</i>	150.000	75.000				
	<i>Technisch beheer openbare ruimte: onderhoudsniveau omlaag</i>	100.000					
	<i>Business case parkeren / parkeertarieven</i>	725.000					
	<i>Subsidies effectiever inzetten</i>			420.000	840.000	1.260.000	1.680.000
	Risicototaal	1.540.000	110.000	455.000	875.000	1.295.000	1.715.000

****** bij de tussenrapportage is een deel van de taakstelling Bovenregionale exposities voor het jaar 2020 afgeraamd omdat er voor 2020 al verplichtingen zijn aangegaan.

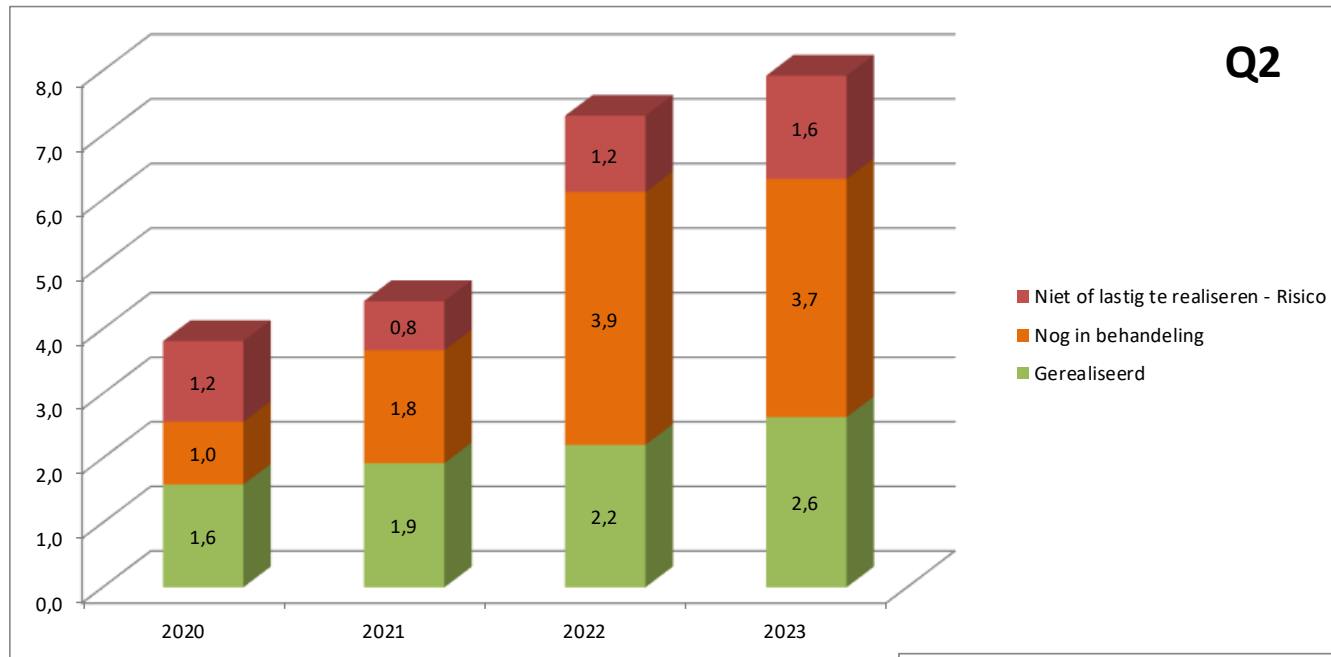
Aandachtspunten

- Vanaf 2024 komt er een taakstelling op personeel bij ter hoogte van afgerond € 650.000 op basis van het besluit uitbreiding bedrijfsvoering
- De taakstelling subsidies loopt in de jaren 2024 en 2025 verder op naar een bedrag ter hoogte van € 1,7 miljoen afgerond (10%)

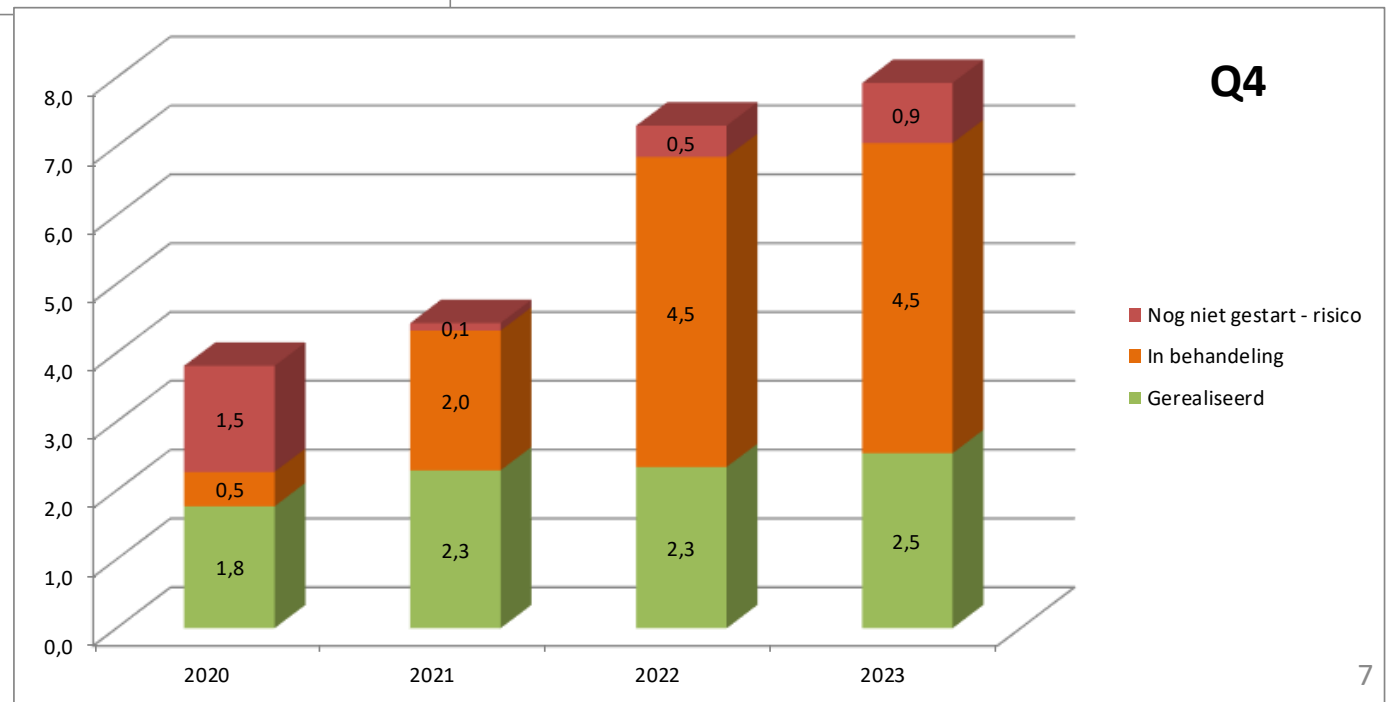
Stand van zaken

NR.	Oplossingsrichtingen:	2020	2021	2022	2023	
	<i>afgehandeld: verlaging of verhoging van bestaand budget (= realistisch)</i>	1.772.381	2.293.681	2.342.039	2.542.657	32%
	<i>In behandeling: wordt verwerkt als taakstelling en plan wordt aan gewerkt.</i>	500.000	2.030.000	4.505.000	4.505.000	57%
	<i>Nog behandelen: wordt verwerkt als taakstelling en plan moet nog worden opgepakt en/of lijkt niet realistisch.</i>	1.540.000	110.000	455.000	875.000	11%

Verloop Q2 – Q4



33%	32%
47%	57%
20%	11%
100,0%	100,0%



Financiële positie

- Actuele financiële positie (op basis van decembercirculaire)
- Besluiten met financiële impact
- Financiële positie inclusief oplossingsrichtingen

Actuele financiële positie

- structureel

Meerjarenraming	2020	2021	2022	2023	2024
Structureel saldo					
Begroting 2021	€ 324	-€ 3.592	€ 488	€ 250	€ 7
Mutaties tussentijdse rapportage (incl. septembercirculaire)	-€ 898	€ 458	-€ 672	-€ 698	-€ 468
Tussentijdse rapportage	-€ 574	-€ 3.134	-€ 184	-€ 448	-€ 461
Decembercirculaire		85	0	0	0
Saldi na decembercirculaire	-€ 574	-€ 3.049	-€ 184	-€ 448	-€ 461

Besluiten met financiële impact

Besluiten met financiële impact					
Sport accommodatiebeleid		-30	-29	-28	-28
Dakrenovatie Jong Nerderland Swalmen		-25			
Grondbeleid		-200	-200	-200	-200
Vastgoed (exploitatie gebouwen) *	-450	-320	-262	-96	-19
Uitbreiding bedrijfsvoering		-643	-643	-643	taakstelling
- incidenteel		-284	-179		
- dekking voorziening		600			
Besluiten met financiële impact	-€ 450	-€ 902	-€ 1.313	-€ 967	-€ 247

* Definitieve besluitvorming college m.b.t. vastgoed moet nog plaatsvinden!

Actuele financiële positie (incl. besluiten met financiële impact) - structureel

Meerjarenraming	2020	2021	2022	2023	2024
Structureel saldo					
Begroting 2021	€ 324	-€ 3.592	€ 488	€ 250	€ 7
Mutaties tussentijdse rapportage (incl. septembercirculaire)	-€ 898	€ 458	-€ 672	-€ 698	-€ 468
Tussentijdse rapportage	-€ 574	-€ 3.134	-€ 184	-€ 448	-€ 461
Decembercirculaire		85	0	0	0
Saldi na decembercirculaire	-€ 574	-€ 3.049	-€ 184	-€ 448	-€ 461
Besluiten met financiële impact	-€ 450	-€ 902	-€ 1.313	-€ 967	-€ 247
Saldo voor oplossingsmonitor	-€ 1.024	-€ 3.951	-€ 1.497	-€ 1.415	-€ 708

Actuele financiële positie

- incidenteel – Algemene reserve

Meerjarenraming	2020	2021	2022	2023	2024
Incidentele claim begroting 2020		-1116	-200		
Saldo meerjarenraming 2021-20274		-3592			
Incidenteel saldo					
Verloop algemene reserve					
Begroting 2021	€ 15.114	€ 10.406	€ 10.206	€ 10.206	€ 10.206
Saldo begroting voor tussenrapportage	€ 324		€ 488	€ 250	€ 7
Mutaties tussentijdse rapportage (incl. septembercirculaire)	-€ 898	€ 458	-€ 672	-€ 698	-€ 468
Saldo algemene reserve na tussentijdse rapportage	€ 14.540	€ 10.290	€ 9.906	€ 9.458	€ 8.997
Voorstel KLC		-€ 328	-€ 300		
Saldo algemene reserve na KLC	€ 14.540	€ 9.963	€ 9.279	€ 8.831	€ 8.370
Besluiten met financiële impact	-€ 450	-€ 902	-€ 1.313	-€ 967	-€ 247
Saldo algemene reserve na saldi	€ 14.090	€ 9.061	€ 7.064	€ 5.649	€ 4.941

→ *Het minimumniveau is bepaald op € 9 miljoen.*

Grootste risico's met effect op financiële positie

- Niet realiseren oplossingsrichtingen / taakstellingen – de grootste risico's lopen we bij:
 - 10% bezuiniging op subsidies (afgerond € 1,7 miljoen (2025))
 - Taakstelling personeel (afgerond € 2,7 (2022) + € 0,65 miljoen (2024))
- Structurele effecten van corona
- In de cijfers is er van uitgegaan dat de taakstelling sociaal domein en de personele taakstelling wordt gerealiseerd
- Opgestarte en lopende initiatieven zonder dekking
- Totale financiële positie slecht, solvabiliteit verslechterd verder

Effect monitor Q4 op financiële positie

Structureel

Meerjarenraming	2020	2021	2022	2023	2024
Saldi na decembercirculaire	-€ 574	-€ 3.049	-€ 184	-€ 448	-€ 461
Besluiten met financiële impact	-€ 450	-€ 902	-€ 1.313	-€ 967	-€ 247
Saldo voor oplossingsmonitor	-€ 1.024	-€ 3.951	-€ 1.497	-€ 1.415	-€ 708
Oplossingsmonitor Q4	1.540	110	455	875	1.295
Saldi meerjarenraming	-€ 2.564	-€ 4.061	-€ 1.952	-€ 2.290	-€ 2.003

Incidenteel – Algemene Reserve

Meerjarenraming	2020	2021	2022	2023	2024
Saldo algemene reserve na KLC	€ 14.540	€ 9.963	€ 9.279	€ 8.831	€ 8.370
Besluiten met financiële impact	-€ 450	-€ 902	-€ 1.313	-€ 967	-€ 247
Saldo algemene reserve na saldi	€ 14.090	€ 9.061	€ 7.064	€ 5.649	€ 4.941
Oplossingsmonitor Q4	1.540	110	455	875	1.295
Saldo algemene reserve incl monitor Q4	€ 12.550	€ 7.411	€ 4.959	€ 1.374	€ 666

Korte toelichting op financiële positie

- Structureel op basis genomen (college) besluiten zijn er tekorten
 - 2021 - € 4,0 miljoen
 - 2022 - € 1,5 miljoen
 - 2023 - € 1,4 miljoen
 - 2024 - € 0,7 miljoen
- De algemene reserve daalt hierdoor ver onder het minimum (€ 9,0 miljoen)
 - 2021 € 9,0 miljoen
 - 2022 € 7,0 miljoen
 - 2023 € 5,6 miljoen
 - 2024 € 4,9 miljoen

Korte toelichting op financiële positie

- Structureel op basis genomen (college) besluiten **inclusief het niet realiseren van de taakstelling subsidies** zijn de tekorten:
 - 2021 - € 4,0 miljoen
 - 2022 - € 2,0 miljoen
 - 2023 - € 2,3 miljoen
 - 2024 - € 2,0 miljoen
- De algemene reserve daalt hierdoor ver onder het minimum (€ 9,0 miljoen) naar **bijna het nul punt**:
 - 2021 € 7,4 miljoen
 - 2022 € 5,0 miljoen
 - 2023 € 1,4 miljoen
 - 2024 € 0,7 miljoen

Korte toelichting op financiële positie

- Structureel op basis genomen (college) besluiten **inclusief het niet realiseren van de taakstelling subsidies en taakstelling personeel** zijn de tekorten:
 - 2021 - € 4,4 miljoen
 - 2022 - € 4,7 miljoen
 - 2023 - € 5,0 miljoen
 - 2024 - € 5,4 miljoen
- De algemene reserve daalt hierdoor ver onder het minimum (**€ 9,0 miljoen**) **ver onder het nul punt**:
 - 2021 € 7,0 miljoen
 - 2022 € 1,9 miljoen
 - 2023 - € 4,5 miljoen
 - 2024 - € 8,6 miljoen