Afdeling: Bedrijfsvoering
Behandelaar: Tillema, Marieke
Telefoonnummer:

Voorstelnr. 1764
Barneveld, 16 november 2021
Portefeuillehouder: A.H. van de Burgwal

☑ Ter kennisname naar de raad
Nummer beleidsproduct: 433

☑ Op overzicht Bestaand beleid (website)

Onderwerp: **Bijstelling budgetten concern 2021**

Gevraagde beslissing:
1. Instemmen met de voorgestelde financiële wijzigingen;
2. Per saldo de begrote baten en lasten bij te stellen met incidenteel € 6.898.665 (voordelig);
3. Het saldo te verrekenen met het jaarresultaat van 2021;
4. Deze bedragen door de raad te laten autoriseren via de maandrapportage (rubriek F).

1. Inleiding
Dit voorstel betreft een financiële aanpassing van budgetten, zonder beleidsmatige aanpassingen. Dit collegebesluit wordt vervolgens in de maandrapportage van oktober aan de raad ter autorisatie voorgelegd.

Ter voorbereiding op de jaarrekening is de begroting ten opzichte van de realisatie (inclusief prognose) doorgenomen. Uit deze analyse komen afwijkingen naar voren. In deze budgetbijstelling nemen we afwijkingen mee die groter zijn dan 10% en meer dan € 50.000,- op beleidsproductniveau.

In dit voorstel zijn de concernposten doorgenomen (organisatie brede budgetten), met als grootste onderdelen de ontwikkeling algemene uitkering, onderuitputting kapitaallasten, treasury en stelposten. Dit laat de volgende bijstelling op beleidsproduct zien:

Beleidsproduct	**L/B**	**Begroot incl bwn t/m okt**	**Realisatie tm okt '21**	**Prognose realisatie hele jaar '21**	**Afwijking (begroot vs prognose)**
431 - Treasury	L	€ -4.686.200	€ -8.910.864	€ -4.942.764	€ 256.564
	B	€ -285.000	€ -161.378	€ -285.001	€ -
					€ 256.564
433 - Algemene uitkering	L	€ -	€ -	€ 1.932.000	€ -1.932.000
	B	€ -85.706.400	€ -80.249.011	€ -92.938.400	€ 7.232.000
					€ 5.300.000
Divers (alle programma's) kapitaallasten	L	€ 11.832.000	€ 11.832.000	€ 9.981.126	€ 1.850.874
434 - Overige baten en lasten (stelpost onderuitputting kapitaallasten)	L	€ -550.000	€ -	€ -	€ -550.000
					€ 1.300.874
441 - Mutaties reserves	B	€ -11.325.464	€ -10.293.964	€ -11.592.464	**€ 267.000**
Divers (alle programma's) Corona uitgaven	L			€ -225.773	**€ -225.773**
				Totaal afwijkingen (afgerond):	**€ 6.898.665**

Onder 3. Argumenten worden deze afwijkingen per beleidsproduct toegelicht.

2. Beoogd effect
Deze financiële bijstellingen hebben als doel vooruitlopend op de jaarrekening op beleidsproduct een prognose te geven van het jaarresultaat 2021 en deze te verwerken als begrotingswijziging.

3. Argumenten
De toelichting op de grootste posten is als volgt:

431. Treasury

Op treasury wordt een voordeel verwacht van circa € 250.000. De betaalde rente voor langlopende leningen is lager omdat tot nu toe geen nieuwe leningen zijn aangegaan waarmee in de begroting wel rekening was gehouden.

433. Algemene uitkering
Bij de behandeling van de Kadernota 2022 is de raad geïnformeerd over bijstellingen van de algemene uitkering op basis van de uitkomsten meicirculaire 2021 voor de jaren 2022 en verder.
Op basis van de meicirculaire en de septembercirculaire 2021 zijn er voor het jaar 2021 vanuit het Gemeentefonds extra inkomsten voorzien van € 7,2 miljoen, waar tegenover € 1,9 miljoen specifieke uitgaven staan (zie toelichting onderaan). Per saldo gaat het om een incidentele voordelige bijstelling van € 5,3 miljoen voor het jaar 2021.
De verschillen ten opzichte van de huidige begrote inkomsten algemene uitkering worden met name veroorzaakt door:

- Ontwikkelingen in de uitkeringsfactor (€ 9 ton) en uitkeringsbasis (€ 1,7 miljoen). De ontwikkeling uitkeringsbasis is een technisch onderwerp. Het gaat over aantallen bij de verdeelmaatstaven, zowel landelijk als bij Barneveld, op beide niveaus zijn deze geactualiseerd
  Op gemeentelijk niveau gaat het hierbij vooral om de maatstaven inwoners, jongeren jonger dan 18 jaar, leerlingen (V)SO en maatstaven medicijngebruik en gemiddeld gestandaardiseerd gezinsinkomen. Op landelijk niveau gaat het om de maatstaven bijstandsontvangers en uitkeringsontvangers;
- Afrekening van het BCF compensatiefonds 2020 (€ 2,7 ton) en het voorschot uitkering BCF compensatiefonds 2021 (ruim € 6 ton);
- Een hogere uitkering voor Voogdij 18+ van € 1,07 miljoen. Dit is vooruitlopend op de afsluitende compensatieregeling bij wijziging van het woonplaatsbeginsel, in verband met de hoge kosten die de gemeente Barneveld maakt voor vier jongeren die bij het sluiten van De Hoenderloo Groep naar De Glind zijn verhuisd, en waarbij nog niet gewerkt wordt volgens het nieuwe woonplaatsbeginsel. De lasten die hier tegenover staan, zijn meegenomen in de bijstelling budgetten sociaal domein.

Daarnaast zijn er extra middelen beschikbaar gekomen voor Corona (€ 1,1 miljoen bij de Mei- en Septembercirculaire en € 4,7 ton bij de Decembercirculaire 2020) en extra budget voor specifieke doelen (te weten ‘taakmutaties’; in totaal € 1,6 miljoen). Ook zijn er twee decentralisatie-uitkeringen verstrekt (€ 1 ton). Tegenover het totaal aan specifieke middelen staan rechtstreekse uitgaven, waardoor deze posten als neutraal worden verwerkt in de begroting (in totaal € 3,3 miljoen). Een deel hiervan is meegenomen in de bijstelling van de totale lasten sociaal domein (€ 1,3 miljoen).
De decembercirulaire 2021 kan nog aanleiding geven tot een nadere bijstelling voor het jaar 2021.

Op dit moment houden we nog vast aan de lijn van behoedzaam begroten, conform de programmabegroting 2022. Dat wil zeggen dat we de decembercirculaire zullen afwachten voordat we een nieuwe meerjarenprognose voor de algemene uitkering geven. We verwachten hierover begin 2022 meer informatie te kunnen delen.

434. Overige baten en lasten
<u>Stelpost onderuitputting kapitaallasten</u>
We zien voor het jaar 2021 lagere werkelijke kapitaallasten dan verwacht, in totaal zo’n € 1,8 miljoen lager op een totale begroting van € 11,8 miljoen. We hadden al rekening gehouden met een onderuitputting van € 550.000. Hierdoor ontstaat er in totaal een voordeel van € 1,3 miljoen, verdeeld over verschillende beleidsproducten. De grootste afwijkingen zitten op programma 3 Woon- en leefomgeving; met name op beleidsproduct 332 Huisvesting onderwijs (€ 4,5 ton), 335 Sportaccommodaties (€ 2 ton) en 336 Overige accommodaties (€ 2 ton). Dit betreft o.a. de volgende investeringen: Reconstructie Kruispunt A1 Energieweg (€ 1 ton), Oostharselaar (€ 2 ton), Uitbreiding begraafplaats De Plantage (€ 1,6 ton), Dorpshuis 't Trefpunt (bouw) (€ 1,5 ton), OHP 2018 Nieuwbouw de Branding/Veller/Burgthof (€ 1 ton) en OHP 2018 Fraanjeschool/De Vesting - verv nieuwbouw (€ 1,5 ton).

441- Mutaties Reserves
Eind 2020 is een zogenoemde “Bestemmingsreserve Tozo” gevormd voor een bedrag van € 517.200. Dit bedrag is bedoeld om alle toekomstige uitgaven te dekken die zijn gemoeid met de uitvoering van de Tozo-regeling. Voor de uitvoering van regeling én het wegwerken van de achterstand is na 2021 naar verwachting nog een bedrag nodig van € 250.000. Daarom wordt voorgesteld om in 2021 € 517.200 min € 250.000 = € 267.200 aan de reserve te onttrekken.

Coronamonitor
In de maandrapportage van oktober is een bijlage opgenomen voor de Coronamonitor. In deze tabel zijn alle verwachte mutaties baten en lasten opgenomen die ontstaan zijn of te maken hebben met Corona. Graag verwijzen we voor een toelichting op de individuele mutaties naar deze bijlage in de maandrapportage.
Samenvattend zijn er in totaal € 2,1 miljoen extra kosten gemaakt en is er € 310.000 aan baten gemuteerd. Vanuit de decembercirculaire 2020, maart/meicirculaire 2021 en de septembercirculaire 2021 is er in totaal een bedrag van € 1,6 miljoen aan Coronamiddelen binnengekomen in de algemene uitkering. Zie hiervoor ook het beleidsproduct 413 Algemene uitkering. Hierdoor resulteert een nadeel van € 226.000 van lasten die niet worden gedekt door de Coronamiddelen vanuit het Rijk. We stellen voor dit bedrag op te nemen in de totale bijstelling van de budgetten.

SAMENVATTING TABEL CORONA	
Totale mutaties lasten	- 2.125
Totale mutaties baten	310
Dekking coronamiddelen	1.588
Tekort	**- 226**

Sturen op arbeidskosten
We hebben op basis van de huidige informatie een analyse gedaan van het totaal van alle arbeidsgerelateerde kosten en -opbrengsten. De analyse geeft nog geen reden tot bijstelling van de budgetten.

4. Kanttekeningen
n.v.t.

5. Financiën
Dit voorstel wordt verwerkt in de maandrapportage van oktober en maakt onderdeel uit van de besluitvorming door de gemeenteraad.

6. Uitvoering
n.v.t.

7. Bijlagen
n.v.t.