

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 1912667
Steller: R.R.C. Zandbergen
Datum commissie:
Datum raadsvergadering:

Team: PC
Teammanager: A. Kessens
Portefeuillehouder: M. van der Ven
E-mail: r.zandbergen@hoorn.nl

Onderwerp

Najaarsbijstelling 2021

Agendering

Ter besluitvorming

Bijlagen

1	Najaarsbijstelling 2021
2	Begrotingswijziging Najaarsbijstelling 2021
3	
4	
5	

De raad besluit

- De Najaarsbijstelling 2021 vast te stellen, waarvan de belangrijkste punten zijn:
 - de aangemelde bijstellingen leiden tot een positief resultaat 2021 van 2,8 miljoen euro;
 - een verantwoording over besteding van de coronamiddelen.
- De aangemelde wijzigingen, inclusief de budgettaire neutrale wijzigingen te verwerken in de Begroting 2021.
- De financiële effecten door de coronacrisis te verwerken zoals beschreven in Hoofdstuk 4 van de Najaarsbijstelling 2021 (specifiek in tabellen 5 en 6).
- De voorziening 40/60-regeling sport op te heffen en daarvoor in de plaats een reserve 40/60 - regeling sport in te stellen.
- De bij dit besluit horende begrotingswijziging vast te stellen.

Samenvatting

Elk jaar wordt er een Najaarsbijstelling gemaakt. Doel van de Najaarsbijstelling is zoveel mogelijk budgetten op de juiste hoogte te ramen, zodat er een beter beeld ontstaat van het resultaat in aanloop naar de Jaarrekening 2021.

Op basis van de bijstellingen in de Najaarsbijstelling 2021 sluit het jaar 2021 met een positief resultaat van 2,8 miljoen euro. Dit is hoger dan bij de Kadernota is geschat. Er zijn nog diverse ontwikkelingen die invloed hebben op het werkelijke resultaat. Te denken valt aan open einde regelingen die positief of negatief uitvallen, zoals het leerlingenvervoer. Bij de Jaarstukken 2021 is het werkelijke resultaat over 2021 bekend. Dan volgt ook een voorstel voor de bestemming van het resultaat 2021.

De extra uitgaven en derving van inkomsten door corona kan vooralsnog opvangen worden binnen het geld dat de gemeente Hoorn hiervoor van het Rijk en de provincie hebben ontvangen en de 2,4 miljoen euro die de gemeenteraad hiervoor in de egalisatiereserve stimuleringsmaatregelen coronacrisis heeft gestort. In deze reserve resteert nog een bedrag van 1,2 miljoen euro van het geld van het Rijk en de provincie en 28.000 van het Hoornse geld.

1. Inleiding: reden van het voorstel

Aanleiding

De Najaarsbijstelling is een document uit de financiële cyclus en wordt in de laatste raadsvergadering van het jaar door de gemeenteraad vastgesteld. Doel van de Najaarsbijstelling is zoveel mogelijk budgetten op de juiste hoogte te ramen, zodat er een beter beeld ontstaat van het resultaat in aanloop naar de Jaarrekening 2021.

Belang

Inzicht in het verwachte rekeningresultaat 2021.

Centrale vraag

Welke wijzigingen uit de Najaarsbijstelling 2021 wil de gemeenteraad verwerken in de Begroting 2021?

2. Beoogd maatschappelijk resultaat

Het maatschappelijk resultaat is voor dit voorstel niet van toepassing.

3. Bijdrage aan de duurzaamheidsambitie

Dit voorstel heeft geen raakvlakken met de duurzaamheidsambitie van de gemeente Hoorn.

4. Kaders

Begroting 2021

De door de gemeenteraad vastgestelde Begroting 2021, inclusief de door de gemeenteraad vastgestelde Kadernota 2021 en begrotingswijzigingen, is de basis voor de hoogte van de budgetten.

Raadsbesluit 23 maart 2021 over het financiële mandaat aan het college om in 2021 maatregelen te nemen tijdens de coronacrisis

Een van de besluiten die de raad heeft genomen is om bij de cyclusdocumenten in 2021 (Kadernota, Najaarsbijstelling en Jaarstukken) verantwoording af te leggen over het financiële mandaat.

5. Argumenten

Vaststellen Najaarsbijstelling

In de Najaarsbijstelling 2021 wordt voorgesteld om een aantal budgetten te wijzigen. In hoofdstuk 3.1 staan de budgetwijzigingen die een effect hebben op het resultaat. In hoofdstuk 3.2 staan de budgettaire neutrale budgetwijzigingen. Enkele voorbeelden van budgetwijzigingen zijn: het budget voor Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG), het budget voor uitvoering Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo), legesopbrengsten Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) en de raming van de uitkeringen uit het gemeentefonds voor 2021. Alle aanpassingen zijn in de Najaarsbijstelling uitgebreid toegelicht.

De aangemelde wijzigingen leiden tot een positief resultaat over 2021 van 2,8 miljoen euro.

Verantwoording besteding coronamiddelen

Dit jaar zijn de financiële gevolgen van de coronacrisis in beeld gebracht en verwerkt in de Najaarsbijstelling. De gemeenteraad heeft in 2020 een egaliseringsreserve stimuleringsmaatregelen coronacrisis ingesteld en daar 2,4 miljoen euro in gestort. Van het Rijk en de provincie hebben wij in 2020 en 2021 geld ontvangen voor coronacompensatie op diverse beleidsterreinen. In deze Najaarsbijstelling legt het college verantwoording af over de besluiten die genomen zijn ten laste van deze reserve. De besluiten ten laste van de Hoornse middelen zijn vooraf aan de gemeenteraad voorgelegd, via een apart raadsvoorstel of via een begrotingswijziging.

Voor een gedetailleerd overzicht van de inkomsten en uitgaven ten laste van de egalisatiereserve stimuleringsmaatregelen coronacrisis verwijzen wij naar hoofdstuk 4 van de Najaarsbijstelling.

Van het Hoornse geld resteert nog een bedrag van 28.000 euro. De grootste bestedingen in 2021 richten zich op de maatregelen tegemoetkoming Hoornse ondernemers en instellingen. Van het geld van het Rijk en de provincie resteert nog een bedrag van 1,2 miljoen euro.

Opheffen voorziening 40/60-regeling sport

In 2019 is een voorziening ingesteld voor uitvoering van de 40/60-regeling sport. Deze voorziening voldoet niet aan alle voorwaarden die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) hieraan stelt. Het is wel toegestaan om een bestemmingsreserve hiervoor in te stellen. Daarom wordt voorgesteld om de voorziening op te heffen en hiervoor in de plaats een reserve in te stellen. In de Najaarsbijstelling wordt voorgesteld om het saldo van de voorziening over te hevelen naar de reserve (voorstel 18 van de budgettaire neutrale aanmeldingen).

6. Maatschappelijk draagvlak

Het maatschappelijk draagvlak voor dit voorstel is niet onderzocht.

7. Financiële consequenties

In onderstaande tabel staat een overzicht van het financiële beeld na de Najaarsbijstelling.

(bedragen x 1.000 euro)	2021
Begrotingssaldo Kadernota 2021, exclusief ruimtevragers	396
Raadsvergaderingen tot 1 oktober 2021	0
Begrotingssaldo voor de Najaarsbijstelling 2021	396
Wijzigingen na deze Najaarsbijstelling	2.431
Indicatie begrotingssaldo na deze Najaarsbijstelling	2.827

Het verwachte resultaat aan het einde van het jaar is 2,8 miljoen euro positief. Er zijn nog diverse ontwikkelingen die invloed hebben op het werkelijke resultaat aan het einde van dit jaar. Te denken valt aan open einde regelingen die positief of negatief uitvallen, zoals het leerlingenvervoer.

De extra uitgaven en derving van inkomsten door corona hebben geen effect op het resultaat.

8. Communicatie

De Najaarsbijstelling 2021 wordt behandeld in de raadsvergadering van 14 december 2021.

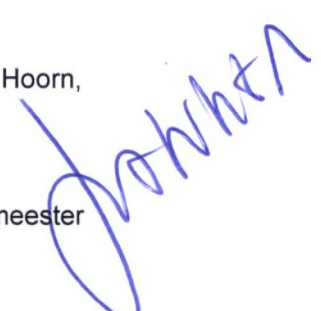
9. Realisatie

Na vaststelling van de Najaarsbijstelling 2021 wordt de begrotingswijziging verwerkt in de Begroting 2021. Bij de Jaarstukken 2021 is het werkelijke resultaat 2021 bekend. De gemeenteraad ontvangt in 2022 een apart voorstel over bestemming van het resultaat 2021.

Hoorn, 23 NOV. 2021

het college van burgemeester en wethouders van Hoorn,


de secretaris,


de burgemeester