Aanbiedingsbrief

Geachte raadsleden,

1. Inleiding

Hierbij bieden wij u de Najaarsnota 2021 aan. Dit is de tweede bestuurlijke tussenrapportage over het lopende begrotingsjaar, volgend op de Kader- en Voorjaarsnota 2021. Op moment van het opstellen van deze Najaarsnota waren de cijfers beschikbaar t/m augustus 2021. Op basis hiervan geven we een doorkijk naar het einde van het jaar. Het primaire doel van de Najaarsnota is het actualiseren van de begroting van het huidige jaar. We informeren u op basis van reeds bekende informatie en gegevens over substantiële afwijkingen in budgetten (te verwachten onder- en/of overschrijdingen van inkomsten en uitgaven).
De opzet van deze Najaarsnota is vernieuwd en is anders dan voorgaande jaren. Wij hebben hiervoor de opzet van Voorjaarsnota 2021 als voorbeeld genomen.
Per programma vindt u de door ons voorgedragen voorstellen die voortkomen uit nieuwe regelgeving en mutaties die onvermijdelijk zijn (de zogenaamde autonome mutaties). In de tabel die aan het einde van een programma staat, worden de financiële gevolgen vermeld die voortvloeien uit deze mutaties.

2. Financiële gevolgen Najaarsnota 2021

Deze Najaarsnota heeft een voordelig effect van **€ 283.270**

De budgetoverheveling bedraagt in totaal € 257.500. De budgetoverheveling betreft budgetten voor activiteiten waarvoor de gemeenteraad in de begroting 2021 geld beschikbaar heeft gesteld, maar waarvan de uitvoering achterblijft op de voorgenomen planning of de uitvoering doorloopt in 2022.
In de toelichting op de mutaties staat vermeld welke budgetten geheel of gedeeltelijk worden overgeheveld. De overheveling van deze budgetten heeft geen gevolgen voor het financieel kader van de meerjarenraming 2022-2025.

Rekening houdende met de uitkomst van de nu voorliggende Najaarsnota wordt voor het huidige jaar een positief jaarresultaat verwacht van **€ 213.270 .**

Samenvatting ontwikkeling van de begroting 2021 (in Euro's):	
Begrotingssaldo na Voorjaarsnota en Meicirculaire 2021	**-70.000**
Mutaties met financiële gevolgen in Najaarsnota 2021	283.270
Verwacht positief Begrotingssaldo 2021 na Najaarsnota	**213.270**

Terwijl we bij de Voorjaarsnota 2021 nog een nadelig begrotingsresultaat hadden, kunnen we bij deze Najaarsnota een positief resultaat presenteren.
De belangrijkste oorzaken hiervan zijn:

- Hogere opbrengst leges omgevingsvergunning * € 217.000
- Hogere inhuur afd. Ruimte-Ondernemen * -/- € 159.000
- Subsidie Spuk-sport regeling € 175.000
- Lagere afschrijvingslasten € 38.000

* De hogere inhuurkosten worden grotendeels veroorzaakt door meer en complexere vergunningsaanvragen en gecompenseerd door leges omgevingsvergunning. Een toelichting hierop vindt u in programma 0 en 8.

Van de aanpassingen in de Najaarsnota met financieel effect is een splitsing gemaakt tussen incidentele en structurele mutaties. Het totaal van de incidentele mutaties is € 308.000 en van de structurele mutaties € -/- 25.000.

Wij merken op dat het resultaat van de Najaarsnota een tussenstand betreft, gebaseerd op het huidige inzicht. Het is een indicatie voor het te verwachten eindresultaat in de jaarrekening 2021 die in de zomer van 2022 aan uw raad ter vaststelling zal worden aangeboden.

Ontwikkeling begrotingssaldo 2021
In onderstaande tabel ziet u de mutaties per programma. De toelichting per programma vindt u per hoofdstuk terug.

Alle bedragen x € 1.000	
Onderwerp	**2021**
Saldo 2021 na Voorjaarsnota 2021	**-70**
Mutaties Najaarsnota	
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	27
Programma 2 Wegen en water	-6
Programma 4 Onderwijs	0
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	50
Programma 6 Sociaal Domein	5
Programma 7 Volksgezondheid	0
Programma 8 VHROSV	207
Mutaties Najaarsnota per saldo	283
Vaststelling MJB na Najaarsnota	**213**

In onderstaande tabel ziet u de overheveling naar 2022 per programma. De toelichting per programma vindt u per hoofdstuk terug.

Alle bedragen x € 1.000	2021
Begroting 2021	
Mutaties Overheveling budgetten naar 2022	
Programma 0 Bestuur en ondersteuning	209
Programma 2 Wegen en water	75
Programma 2 Wegen en water - Reserves	-75
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie	15
Programma 6 Sociaal Domein	34
Programma 8 VHROSV	260
Programma 8 VHROSV - Reserves	-260
Mutaties overheveling budgetten	258
Storting in Reserve Overheveling budgetten	-258
Per saldo begroting 2021	-

Septembercirculaire

De financiële gevolgen van de Septembercirculaire zijn niet in deze Najaarsnota verwerkt, omdat ze op dit moment nog niet bekend zijn. Wij zullen u hierover via een aparte raadsinformatiebrief informeren, zodat u over de meest recente informatie beschikt bij de behandeling van deze Najaarsnota.

Corona noodfonds

Snel na het uitbreken van het corona-virus in maart 2020 is een ondersteuningsfonds gecreëerd van € 150.000, via een onttrekking aan de algemene reserve. Dit budget is daarna in 2020 en 2021 gevoed met rijksbijdragen en specifiek steunpakketten. In een brief d.d. 8 april 2021 hebben we u over de stand van zaken op dat moment geïnformeerd. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 is via de resultaatbestemming € 255.000 toegevoegd aan het Corona noodfonds. In deze Najaarsnota wordt voorgesteld een beroep te doen op dit fonds voor € 50.000 vanwege hogere uitgaven voor het sociaal domein (Wmo en jeugdzorg). Dit wordt veroorzaakt door een groter beroep op psychische hulp als gevolg van de corona-crisis (voor meer informatie zie de tweede kwartaalrapportage SD 2021).

Ultimo 2021 is het verwachte saldo van het Corona noodfonds € 200.000.
Wij stellen voor:

1. Voor de instandhouding van het Corona noodfonds in 2022 hiervan € 75.000 over te hevelen naar de begroting 2022;
2. De eerdergenoemde € 150.000 die begin 2020 vanuit de Algemene Reserve ter beschikking is gesteld voor 50% (€ 75.000) terug te laten vloeien naar de Algemene Reserve. Dit is mogelijk omdat we op basis van de huidige kennis van zaken, opgedane ervaringen en verwachtingen veronderstellen dat de beschikbare middelen voor 2022 (naast eerdergenoemde € 75.000 worden in de septembercirculaire nog aanvullende budgetten in het kader van coronacompensatie toegekend) voldoende zijn voor maatregelen en

ondersteuningsbehoeften vanuit de samenleving in de zgn. herstelfase van de coronacrisis waarin we inmiddels zijn beland.

We verwachten bij de Jaarrekening 2021/Voorjaarsnota 2022 een completer beeld te kunnen geven van het dan nog benodigde benodigd budget en voor welke termijn, en zullen daarover dan rapporteren en voorstellen doen.

Reserve onderhoud gebouwen

Het planmatig groot onderhoud gebouwen vindt plaats aan de hand van het MJOP onderhoud gebouwen 2018-2022 welke door u is vastgesteld in 2018. Om de fluctuaties per jaar van de kosten te egaliseren was een egalisatievoorziening ingesteld. De accountant heeft bij de controle op de Jaarrekening 2020 opmerkingen geplaatst, welke aan u gerapporteerd zijn via het Rapport van Bevindingen. Dit heeft er toe geleid dat in 2021 de Voorziening Onderhoud gebouwen is omgezet in een Reserve onderhoud gebouwen. De functie van deze reserve is gelijk aan die van de voorziening, namelijk als egalisatie van de kosten. Omdat mutaties in de reserves een bevoegdheid is van de Raad, melden we u in deze Najaarsnota alle mutaties die uitgesteld of naar voren zijn gehaald. In het 1e kwartaal 2022 zal u een nieuw MJOP ter vaststelling worden aangeboden.

3. Procedure tot vaststelling van de Najaarsnota 2021

Aanbieding van de Najaarsnota	11 oktober 2021
Aanlevering van technische vragen door de raadsfracties uiterlijk	17 oktober 2021
Beantwoording van de technische vragen	22 oktober 2021
Gecombineerde commissievergadering	25 oktober 2021
Behandeling van de Najaarsnota in de raadsvergadering	10 november 2021

Burgemeester en wethouders van Opmeer,
5 oktober 2021

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Opmeer,

gelet op het bepaalde in artikel 6 van de Financiële verordening gemeente Opmeer 2020;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 5 oktober 2021;

gelet op de behandeling in de gecombineerde commissievergadering van 25 oktober 2021;

besluit:

1. de Najaarsnota 2021 vast te stellen;
2. de begroting 2021 te wijzigen met de mutaties uit de Najaarsnota 2021;
3. de begrotingsposten zoals vermeld in deze Najaarsnota 2021 over te hevelen van 2021 naar 2022;
4. een bedrag van € 75.000 terug te storten in de Algemene Reserve ten laste van het Corona noodfonds;
5. dat onttrekkingen aan reserves zoals verwerkt in de vastgestelde begroting 2021 worden geboekt op basis van de werkelijk gemaakte kosten tot het maximum van de begrote onttrekking.

Aldus besloten in de raadsvergadering van 10 november 2021.

voorzitter,
G.J. van den Hengel

griffier,
M. Versteeg