

**Tweede Tussenrapportage 2021
(2^e Turap)**

(16 maart 2021 Raadsbehandeling)



Inhoudsopgave

1. ALGEMEEN	3
2. FINANCIËLE FOTO (SAMENVATTING EN CONCLUSIES).....	3
3. RESULTAATGEBIEDEN.....	4
Programma 0 Bestuur en ondersteuning.....	4
Programma 1 Veiligheid.....	5
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat.....	5
Programma 3 Economie	5
Programma 4 Onderwijs.....	5
Programma 5 Sport, cultuur en recreatie.....	5
Programma 6 Sociaal domein	5
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	6
Programma 8 Volkshuisvesting RO en SV	6
Bedrijfsvoering	7
BIJLAGE A: EFFECTEN 2^E TURAP 2021	9
BIJLAGE B: VERLOOP BUDGETTAIRE RUIMTE.....	9

Ter inzage: Formele begrotingswijzigingen met alle mutaties

1. Algemeen

Deze Turap is de tweede tussenrapportage van 2021. In deze Turap zijn, waar nodig, de budgetten van 2021 en volgende jaren al beoordeeld aan de hand van de vastgestelde begroting 2021.

De bestuurlijke (tussen)rapportage (Turap) is het instrument om:

- **Tussentijds te rapporteren over de geconstateerde afwijkingen** op de programmabegroting (beheertechnische en planningstechnische aanpassingen) en de eventuele financiële consequenties daarvan (begrotingswijziging).
- **Om uw raad "periodiek" te informeren** over de financiële stand van zaken over het huidige (2021) en de volgende (2022 - 2024) boekingsjaren.

2. Financiële foto (samenvatting en conclusies)

Deze 2^e Turap 2021 laat een negatieve financiële bijstelling zien ad. € 333.000 (bijlage A) voor het jaar 2021.

Na verwerking van deze 2^e Turap 2021 sluit het financiële beeld van de gemeente Waalre met een **negatief saldo** ad. € 146.000 voor 2021.

Onderstaand overzicht geeft een financieel inzicht van het geprognosticeerde resultaat voor het jaar 2021. Een tussentijds beeld natuurlijk waarbij op de verschillende budgetten nog ontwikkelingen plaats gaan vinden gedurende 2021.

Berekening budgettaire ruimte (na verwerking 2e Turap 2021)										
	2021		2022		2023		2024			
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>										
Saldo begroting:										
Primaire begroting 2021	21	V	34	V	0		273	V		
Septembercirculaire 2020 (1e wijz. 2021)	235	V	286	V	345	V	400	V		
Onvoorziene lasten structureel 2021-2024	90	V	90	V	90	V	90	V		
Eenmalig onvoorzien begroting 2021	100	V								
Totaal besteedbaar	446	V	410	V	435	V	763	V		
Mutaties ten laste van onvoorzien 2021										
5e Turap 2020	-119	N	-87	N	-87	N	-87	N		
1e Turap 2021	-140	N	0		0		0			
2e Turap 2021	-333	N	-360	N	-360	N	-360	N		
Tot.mutaties ten gunste/ laste onvoorzien	-592	N	-447	N	-447	N	-447	N		
Resultaat (na verwerking 2e Turap 2021)	-146	N	-37	N	-12	N	316	V		

Het meerjarenbeeld 2021 - 2024 start met de door de raad vastgestelde cijfers Programmabegroting 2021.

3. Resultaatgebieden

Programma 0 Bestuur en ondersteuning

0.2 Tweede Kamer Verkiezingen 2021 (zie resumé coronamaatregelen)

In het 2^e compensatiepakket coronamaatregelen 2020 is er € 12.331 beschikbaar gesteld voor het coronaproof organiseren van de verkiezingen. Het bedrag is ontvangen in 2020, echter het betreft 2021. Derhalve is het budget *Verkiezingen & referenda* in 2021 opgehoogd. Dit betekent eenmalig voordeel in 2020 en eenmalig nadeel in 2021; dit is opgenomen in de 5^e turap 2020.

In de decembercirculaire 2020 is het 3^e compensatiepakket coronamaatregelen 2021 voor in totaal € 99.988 beschikbaar gesteld. Uit deze coronamiddelen kan nu het eenmalig nadeel in 2021 gedekt worden.

Het voorbereiden van de verkiezingen is in volle gang. De inschatting van de totale extra kosten voor het coronaproof organiseren zullen bij de volgende turap worden opgenomen. Een eventueel tekort kan gedekt worden uit de resterende coronamiddelen.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 12.331 (incidenteel voordeel)

0.3 Vastgoedbeheer – verkoop snippergroen

In januari is overeenstemming bereikt over de verkoop van 2 grote percelen snippergroen. De totale verkoopopbrengst van deze 2 percelen bedraagt € 56.715. In de begroting van 2021 zijn de inkomsten uit verkoop snippergroen geraamd op € 20.000. Door de verkoop van deze 2 grote percelen zijn de inkomsten hoger dan begroot. Het verschil in begroting wordt middels deze TURAP gecorrigeerd.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 36.715 (incidenteel voordeel)

0.64 Uitvoering wet WOZ

In de begroting 2021 is voor de uitvoering van de wet WOZ structureel een bedrag opgenomen van € 10.000. De laatste jaren zijn de uitgaven veel hoger geweest mede door de inzet van een extern taxatiebureau. De kosten van het externe taxatiebureau zijn uit de post Uitvoering Wet Woz gehaald. In 2020 zijn we geconfronteerd met een explosieve groei van ingediende bezwaarschriften van no cure no pay bureau's. Dit had als gevolg een kostenpost ten aanzien van de proceskosten. Voor 2021 is de herwaardering in eigen beheer uitgevoerd. Hierdoor hopen we het bedrag aan uit te betalen proceskosten sterk terug te dringen. Verder moeten er extra kosten worden gemaakt voor de herwaardering 2022 waarbij voor het eerst getaxeerd moet worden op gebruiksoppervlakte in plaats van op inhoud. Wij stellen dan ook voor structureel een bedrag van € 10.000 toe te voegen aan de post uitvoering wet WOZ.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 10.000 (structureel nadeel)

0.7 Decembircirculaire gemeentefonds

Op 16 december is de decembircirculaire gepubliceerd.

2020: Deze circulaire laat voor het jaar 2020 enkele wijzigingen in aantallen zien en een verdere vergoeding voor het jaar 2020 voor kosten corona. We ontvangen resp. € 39.000

en € 37.540 extra. Deze bedragen zullen worden geboekt in dienstjaar 2020 en worden toegelicht in de jaarrekening. Een begrotingswijziging maken voor 2020 is na 1 januari niet meer mogelijk.

2021: Eveneens voor 2021 zit er een kleine wijziging in de gehanteerde aantallen. Het eenmalige nadeel hierdoor is € 7.412. Naast dit eenmalige nadeel krijgen we een 3^e tranche vergoeding voor "corona" kosten van € 99.988. Dit bedrag gaan we voorlopig reserveren om in 2021 de coronakosten uit te kunnen dekken. In elke Turap van 2021 zullen wij u hierover informeren.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 7.412 (incidenteel nadeel)

Programma 1 Veiligheid

N.v.t.

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

N.v.t.

Programma 3 Economie

N.v.t.

Programma 4 Onderwijs

N.v.t.

Programma 5 Sport, cultuur en recreatie

N.v.t.

Programma 6 Sociaal domein

6.1 Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) (zie resumé coronamaatregelen)

De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is tot 1 juli 2021 verlengd. De regeling is voor zelfstandig ondernemers, waaronder zzp'ers. De regeling voorziet in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalt. Alsmede in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen. De regeling is budgettair neutraal en wordt voor Waalre uitgevoerd door de gemeente Veldhoven.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 325.203 (incidenteel voordeel) en € 325.203 (incidenteel nadeel), per saldo neutraal.

6.1 Vervallen budget krediet wijk-GGD'ers (kadernota 2021)

In de Kadernota 2020 is de wens opgenomen om structureel € 22.000 op te nemen t.b.v. 'Crisisdienst verwarde personen/wijk-GGD'ers'. Er is alleen voor een pilot in de jaren 2020 en 2021 € 22.000 beschikbaar gesteld. In de mei- en septembercirculaire 2020 zijn vanaf 2020 Wvggz-rijksmiddelen opgenomen oplopend van € 29.000 in 2020 naar structureel € 35.000 in 2022. De Wvggz- rijksmiddelen en de beschikbaar gestelde pilot gelden worden ingezet voor de wijk GGD-ers in 2020 en 2021. De pilot wijk- GGD'ers is van start gegaan per 1 januari 2020.

In de Kadernota 2021 is de wens 'Structureel vervolg pilot wijk-GGD'ers vanaf 2021' opgenomen als vervolg op de toekenning van middelen voor de pilot in 2020. Echter deze wens is ingediend in de veronderstelling dat er alleen middelen waren toegekend voor een pilot in 2020 i.p.v. voor 2020 en 2021. Er is dus abusievelijk incidenteel € 56.000 (dekking onttrekking reserve Vrij besteedbaar) in 2021 beschikbaar gesteld terwijl er al budget voor in de begroting 2021 aanwezig is.

Het budget krediet wijk-GGD'ers kan komen te vervallen en hiermee komt ook de dekking onttrekking reserve Vrij besteedbaar te vervallen.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 56.000 (incidenteel voordeel) en € 56.000 (incidenteel nadeel). Per saldo budgettair neutraal.

6.6 Wmo: Stijging aantal cliënten huishoudelijke verzorging

In 2020 is in de 4^e en 5^e turap structureel het budget met € 110.000 opgehoogd. Deze ophoging was noodzakelijk door de stijging van kosten veroorzaakt door het vanaf 2019 wegvallen van de inkomens-/vermogenstoets bij de eigen bijdragen. Deze wijziging heeft een aanzuigende werking op de aanvragen waardoor het aantal cliënten toeneemt. De ophoging in de 5^e turap 2020 was berekend o.b.v. de realisatie t/m het 3^e kwartaal 2020. In het 4^e kwartaal 2020 zijn er 2x zo veel nieuwe cliënten bijgekomen in vergelijking met het aantal nieuwe cliënten per kwartaal in de eerste 3 kwartalen. Deze extra hoge toename kan ook te maken hebben met corona, omdat door angst op besmetting men het wellicht uitstelt om naar een zorginstelling te gaan (Wlz: Wet langdurige zorg). Bij de nieuwe cliënten in het 4^e kwartaal zitten ook nog eens een aantal 'stevige' indicaties (meer uren). In 2020 komt door deze flinke groei de overschrijding op het budget uit op ca. € 270.000.

Het budget voor 2021 is op basis van de nu lopende beschikkingen in 2021 geprognosticeerd op € 1.080.000. Dit betekent een structureel nadeel van € 1.080.000 - /- huidig budget € 730.000 = € 350.000.

Het is niet te voorzien hoe de groei zich verder ontwikkelt. Daardoor is de kans aanwezig dat bij volgende turaps door voortschrijdend inzicht wederom een bijstelling van het budget noodzakelijk is.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 350.000 (structureel nadeel)

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

N.v.t.

Programma 8 Volkshuisvesting RO en SV

8.1 Voorbereidingsbudget boerderij de Pracht (Frederik Hendrikstraat)

Op 20 maart 2020 heeft uw raad ingestemd met het raadsvoorstel aangaande het vaststellen van een uitgangspuntennotitie voor de herontwikkeling van boerderij de Pracht/ Fredrik Hendrikstraat. Onderdeel van dit besluit is het beschikbaar stellen van een voorbereidingsbudget ter hoogte van € 25.000 voor het opstellen van een gebiedsvisie. Dit budget is in de 5^e Turap 2020 ter beschikking gesteld met de bedoeling dit budget in 2020 te benutten. Echter, in 2020 zijn de werkzaamheden niet volledig afgerond waardoor € 15.000 van dit budget in 2021 besteed gaat worden. Hierdoor ontstaat een voordeel van € 15.000 in 2020 en een nadeel in 2021.

Consequentie:

- Beheerstechnische afwijking met financiële consequentie ad. € 15.000 (incidenteel nadeel)

Bedrijfsvoering

N.v.t.

Resumé Coronamaatregelen

Voorlopig financieel beeld als gevolg van coronamaatregelen

De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is tot 1 juli 2021 verlengd. Het betreft een specifieke uitkering van € 325.203 van het Rijk die moet worden verantwoord via SiSa (Single information, Single audit).

In 2020 zijn voor Waalre de volgende coronacompensaties beschikbaar gesteld door het Rijk :

- 1^e compensatiepakket € 185.747 opgenomen in de 4^e turap 2020
- 2^e compensatiepakket € 245.261 opgenomen in de 5^e turap 2020
- 3^e compensatiepakket is toegekend in de decembercirculaire 2020. Voor 2020 is het bedrag € 37.540. Dit komt ten gunste van het jaarresultaat 2020. Voor 2021 is het bedrag € 99.988.

In het 3^e compensatiepakket is voor Waalre opgenomen:

	2020	2021
Meerkosten en inhaalzorg van de jeugdzorg en Wmo 2015	17.215	
Ondersteuning mensen in quarantaine	2.704	
Re-integratie van bijstandsgerechtigden	7.387	16.989
Impuls re-integratie bijstandsgerechtigden		9.072
Gemeentelijk schuldenbeleid	7.618	15.574
Bijzondere bijstand	2.616	5.349
Ondersteuning lokale culturele infrastructuur		28.573
Extra kosten verkiezingen		24.431
Totaal	37.540	99.988

Consequenties:

- De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) is budgettair neutraal.
- Beheerstechnische afwijkingen met financiële consequenties die vooralsnog binnen de compensatie van het Rijk passen.

De middelen voor 2020 € 37.540 van het 3^e compensatiepakket komen ten gunste van het jaarresultaat 2020. Het overschot van de middelen voor 2021 € 87.657 wordt begroot op de post *Reservering coronagelden*.

Afhankelijk van de uiteindelijke financiële consequenties door de coronamaatregelen vs. het uiteindelijke compensatiepakket van het Rijk (excl. TOZO) zal blijken of de compensatie van het Rijk kostendekkend is geweest voor 2021.

Bijlage A: Effecten 2^e Turap 2021

Financiële uitkomst verwerking 2eTurap 2021		2021	2022	2023	2024
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>					
<u>Programma 0 Bestuur en ondersteuning</u>					
0.2	Tweede kamer verkiezingen 2021; compensatie Rijk Coronamiddelen	12 V	0	0	0
0.3	Verkoop snippergroen	37 V	0	0	0
0.64	Uitvoering wet Woz	-10 N	-10 N	-10 N	-10 N
0.7	Decembercirculaire gemeentefonds	-7 N	0	0	0
<u>Programma 1 Veiligheid</u>					
<u>Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat</u>					
<u>Programma 3 Economie</u>					
<u>Programma 4 Onderwijs</u>					
<u>Programma 5 Sport, cultuur en recreatie</u>					
<u>Programma 6 Sociaal domein</u>					
6.1	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo)	0	0	0	0
6.1	Vrijval krediet wijk-GGD'ers	0	0	0	0
6.6	Wmo; stijging aantal cliënten huishoudelijke verzorging	-350 N	-350 N	-350 N	-350 N
<u>Programma 7 Volksgezondheid en milieu</u>					
<u>Programma 8 Volkshuisvesting RO en SV</u>					
8.1	Vorbereidingsbudget Boerderij de Pracht	-15 N	0	0	0
<u>Bedrijfsvoering</u>					
Resultaat 2e Turap 2021		-333 N	-360 N	-360 N	-360 N

Bijlage B: verloop budgettaire ruimte

Hieronder een overzicht van het verloop van de budgettaire ruimte voor 2021 - 2024.

Berekening budgettaire ruimte (na verwerking 2e Turap 2021)		2021	2022	2023	2024
<i>Bedragen * € 1.000 (V=voordeel, N=nadeel)</i>					
Saldo begroting:					
	Primaire begroting 2021	21 V	34 V	0	273 V
	Septembercirculaire 2020 (1e wijz. 2021)	235 V	286 V	345 V	400 V
	Onvoorziene lasten structureel 2021-2024	90 V	90 V	90 V	90 V
	Eenmalig onvoorzien begroting 2021	100 V			
	Totaal besteedbaar	446 V	410 V	435 V	763 V
Mutaties ten laste van onvoorzien 2021					
	5e Turap 2020	-119 N	-87 N	-87 N	-87 N
	1e Turap 2021	-140 N	0	0	0
	2e Turap 2021	-333 N	-360 N	-360 N	-360 N
	Tot.mutaties ten gunste/ laste onvoorzien	-592 N	-447 N	-447 N	-447 N
	Resultaat (na verwerking 2e Turap 2021)	-146 N	-37 N	-12 N	316 V