gemeente
Barneveld

Memo

Datum:
16 november 2021

Onderwerp: Oplegmemo Maandrapportage oktober –budgetbijstellingen en jaarresultaat

Ter attentie van: Gemeenteraad

Afzender: College van B&W

Voor u ligt de maandrapportage van oktober. In deze rapportage wordt vooruitlopend op de jaarrekening 2021 een integrale prognose gegeven op het jaareinderesultaat gebaseerd op de informatie t/m oktober. Per afdeling is een collegevoorstel met budgetafwijkingen opgesteld. De hierin vermeldde budgetbijstellingen zijn opgenomen in de maandrapportage op beleidsproductniveau. In deze memo wordt het overall beeld van alle bijstellingen gegeven en op hoofdlijnen toegelicht. Voor verdere details verwijzen we u naar het betreffende collegevoorstel (rubriek ingekomen en uitgaande stukken).

Eindejaarsprognose
Zoals aangegeven zijn in de verschillende collegevoorstellen de relevante afwijkingen op het niveau van beleidsproduct toegelicht. Hierin is rekening gehouden met de bezuinigingsmaatregelen voor 2021. Daarnaast is de Coronamonitor bijgewerkt. Op basis hiervan is de verwachting dat het jaarresultaat ten opzichte van de maandrapportage van september met ruim **€ 730.000** positief wordt bijgesteld. Dit is exclusief de winstnemingen op de grondexploitatie. Die wordt bij de actualisatie van de MPG in de jaarrekening 2021 verwerkt.
In grote lijnen zijn de afwijkingen als volgt:

- Extra inkomsten € 5,3 miljoen algemene uitkering mei- en septembercirculaire;
- € 4,6 miljoen hogere lasten Wmo, Voogdij18+ en ambulante begeleiding jeugd. Voor de Voogdij 18+ is 1,1 mln dekking beschikbaar binnen de hogere inkomsten uit de algemene uitkering;
- Nadeel € 2,4 miljoen Vennootschapsbelasting (voorlopige aanslagen 2018-2021);
- € 6,9 ton extra opbrengsten door hogere opbrengsten leges WABO en bestemmingsplannen en verkoop snippergroen;
- € 1,3 miljoen lagere kapitaallasten;
- € 2,3 ton extra lasten met betrekking tot Corona.

Hieronder worden de bijstellingen op programmaniveau kort toegelicht.

Programma 1

Financieel	Huidige begroting		Voorstel begroting		
	Primitief	Bijgesteld t/m vorige rapportage	Mutaties incidenteel	Mutaties structureel	Bijgesteld na voorgestelde mutaties
1.1 Zelfredzame inwoners	**- 9.615**	**- 9.900**	**505**	**-**	**- 9.395**
111 Lokaal onderwijsbeleid	- 2.654	- 2.689	183		- 2.506
112 Reïntegratie	- 1.548	- 1.548	304		- 1.244
113 Maatschappelijke zorg	- 5.413	- 5.663	18		- 5.645
1.2 Sociale en vitale samenleving	**- 6.316**	**- 7.371**	**90**	**-**	**- 7.281**
121 Sportstimulering	- 132	- 224	-		- 224
122 Sociaal-cultureel werk	- 1.477	- 1.968	-		- 1.968
123 Volksgezondheid en preventie	- 4.708	- 5.179	90		- 5.089
1.3 Gemeentelijk vangnet	**- 35.200**	**- 35.164**	**- 5.226**	**-**	**- 40.390**
131 Inkomensvoorziening	- 3.086	- 3.086	- 613		- 3.699
132 Voorzieningen inwoners met beperking	- 32.114	- 32.078	- 4.613		- 36.691
Totaal	**- 51.131**	**- 52.436**	**- 4.631**	**-**	**- 57.067**

Op programma 1 zijn de grootste afwijkingen:

- Lagere lasten re-integratie (€ 304.000), mede veroorzaakt doordat er door de coronamaatregelen minder re-integratie instrumenten zijn ingezet dan verwacht;
- Lagere baten bijstand (BUIG) (€ 613.000). De middelen die de overheid voor bijstandsverlening beschikbaar stelt worden landelijk vastgesteld (macrobudget). Voor 2021 was het budget voorlopig bepaald op € 7,9 miljoen. Dit was hoger dan 2020, omdat gerekend werd met een forse toestroom van bijstandsdossiers als gevolg van Corona. Deze verhoging bleef uit, waardoor het budget naar beneden is bijgesteld tot zo'n € 7,3 miljoen;
- Hogere lasten voorzieningen inwoners met beperking (€ 4,6 miljoen):
    - Lagere vergoedingen voor ondersteuning in het kader van de Wmo (€ 700.000) en lagere lasten PGB (€ 284.000);
    - Hogere lasten Jeugdzorg in natura door na-facturatie eerdere jaren (€ 924.000);
    - Extra uitgaven in verband met voogdij (€ 1,1 miljoen). Hiervoor worden we gecompenseerd door het Rijk in de algemene uitkering (zie programma 4);
    - De uitgaven voor de in 2021 geleverde zorg stijgen sneller dan begroot (€ 3,7 miljoen).

Programma 2

Financieel	Huidige begroting		Voorstel begroting		
	Primitief	Bijgesteld t/m vorige rapportage	Mutaties incidenteel	Mutaties structureel	Bijgesteld na voorgestelde mutaties
2.1 Aantrekkelijk ondernemingsklimaat	**- 1.059**	**- 1.234**	**-**	**-**	**- 1.234**
211 Promotie economie	- 1.059	- 1.234			- 1.234
2.2 Uitbreidings- en vestigingsmogelijkhe	**- 105**	**- 105**	**-**	**-**	**- 105**
221 Economisch structuurbeleid	- 105	- 105			- 105
222 Grondexploitatie bedrijventerreinen	-	-	-		-
2.3 Bereikbaarheid	**- 3.144**	**- 3.144**	**35**	**-**	**- 3.109**
231 Verkeer	- 3.465	- 3.465	35		- 3.430
232 Parkeren	321	321			321
Totaal	**- 4.307**	**- 4.482**	**35**	**-**	**- 4.447**

- Op beleidsproduct 222 vindt een neutrale wijziging plaats. Er zijn exploitatiebijdragen ontvangen voor een bedrag van € 1.424.000 die worden gestort in de Reserve Bovenwijkse voorzieningen conform de door de raad vastgestelde nota reserves en voorzieningen. Vanuit rechtmatigheid wordt de raad gevraagd met deze storting in te stemmen;
- Het voordeel binnen het beleidsproduct verkeer ontstaat als gevolg van de invoering van het maatregelenpakket GVVP (€ 35.000).

Programma 3

Financieel	Huidige begroting		Voorstel begroting		
	Primitief	Bijgesteld t/m vorige rapportage	Mutaties incidenteel	Mutaties structureel	Bijgesteld na voorgestelde mutaties
3.1 Woningen (kwantitatief en kwalitatief)	**- 298**	**- 523**	**-**	**-**	**- 523**
311 Volkshuisvesting	- 298	- 523			- 523
312 Grondexploitatie woningen	-	-			
3.2 Aantrekkelijke leefomgeving	**- 18.800**	**- 19.007**	**402**	**-**	**- 18.605**
321 Veiligheid	- 5.166	- 5.202			- 5.202
322 Groen	- 3.394	- 3.525			- 3.525
323 Begraven	15	15	- 120		- 105
324 Afvalinzameling en -verwerking	1.637	1.625			1.625
325 Riolering & water	1.290	1.290			1.290
326 Milieu & ruimtelijke ordening	- 5.337	- 5.352	522		- 4.830
327 Wegen	- 6.961	- 6.974			- 6.974
328 Reiniging en vuilbeheersing	- 883	- 883			- 883
3.3 Adequate voorzieningen	**- 16.956**	**- 16.630**	**63**	**-**	**- 16.567**
331 Publiekszaken	- 74	9			9
332 Huisvesting onderwijs	- 7.133	- 7.072			- 7.072
333 Bibliotheek	- 984	- 984			- 984
334 Kunst en cultuur	- 2.424	- 2.195			- 2.195
335 Sportaccomodaties	- 4.890	- 4.923	40		- 4.883
336 Overige accomodaties	- 919	- 931	23		- 908
337 Speelvoorzieningen	- 533	- 533			- 533
Totaal	**- 36.054**	**- 36.160**	**465**	**-**	**- 35.695**

Grootste afwijkingen:
- Hogere inkomsten leges (WABO en bestemmingsplannen (€ 522.000)
- Achterblijvende legesinkomsten begraven (€ 110.000);

.

Programma 4

Financieel	Huidige begroting		Voorstel begroting		
	Primitief	Bijgesteld t/m vorige rapportage	Mutaties incidenteel	Mutaties structureel	Bijgesteld na voorgestelde mutaties
4.1 Bestuur	**- 2.288**	**- 2.288**	**- 268**	**-**	**- 2.556**
411 Raad	- 984	- 984	-		- 984
412 B&W	- 871	- 871	-		- 871
413 Bestuurlijke samenwerking	- 434	- 434	- 42		- 476
			- 226		- 226
4.2 Interne dienstverlening	**- 22.071**	**- 23.176**	**57**	**-**	**- 23.119**
421 Beheer overige eigen gebouwen en gr	- 1.119	- 1.144	173		- 971
422 Ondersteuning organisatie	- 20.952	- 22.032	- 116		- 22.148
4.3 Algemene dekkingsmiddelen	**108.912**	**109.171**	**5.072**	**-**	**113.976**
431 Treasury	5.514	5.514	108		5.622
432 Belastingen	17.171	17.125	296		17.421
433 Algemene uitkering	85.415	85.706	5.300		91.006
434 Overige baten en lasten	- 308	- 294	- 899		- 1.193
436 Werken voor derden	1.120	1.120	-		1.120
			267		
Totaal	**84.552**	**83.707**	**4.861**	**-**	**88.301**

Grootste afwijkingen:

- Een hogere opbrengst verkoop snippergroen (€ 173.000). De taakstelling van 2021 is hiermee ruimschoots behaald;
- De prognose voor de inkomsten uit belastingen schatten we op dit moment in op een voordeel van € 296.000. Dit bestaat uit een deel nog op te leggen precarioheffing (€ 59.000) en een hogere opbrengst OZB door een toename in areaal (€ 237.000);
- Een positieve bijstelling van de algemene uitkering in de Mei- en Septembercirculaire 2021 (€ 5,3 miljoen). Er zijn extra inkomsten voorzien van € 7,2 miljoen, waar tegenover € 1,9 miljoen specifieke uitgaven staan. De verschillen worden onder andere veroorzaakt door ontwikkelingen in de uitkeringsfactor (€ 9 ton) en uitkeringsbasis (€ 1,7 miljoen), afrekening van het BCF compensatiefonds 2020 (€ 2,7 ton) en het voorschot uitkering BCF compensatiefonds 2021 (ruim € 6 ton). Daarnaast is er een hogere uitkering voor Voogdij 18+ van € 1,07 miljoen (zie programma 1).
- Overige baten en lasten: Een bijgestelde negatieve raming van de voorlopige aanslag te betalen Vennootschapsbelasting over 2018-2021 (€ 2,4 miljoen). Dit wordt later nog afgerekend op basis van o.a. de definitieve winstgevingen grondexploitatie;
- Overige baten en lasten: Vrijval van afschrijvingen (€ 1,3 miljoen). Alhoewel het totale voordeel hier in programma 4 wordt verantwoord, betreft het voordelen op verschillende investeringen en beleidsproducten. Om het overzicht te behouden is het totale voordeel hier samengevoegd;
- Bij de jaarrekening 2020 heeft de raad besloten tot het instellen van een bestemmingsreserve ter dekking van de uitvoeringskosten Tozo. In 2021 wordt hieruit € 267.000 onttrokken ten behoeve van de verwachte uitgaven. Vanuit rechtmatigheid wordt de raad gevraagd met deze onttrekking in te stemmen;
- Hogere lasten op het gebied van Corona dan de compensatie vanuit het Rijk, zoals minder inkomsten reisdocumenten, parkeren en extra inzet capaciteit voor het uitvoeren van de Coronamaatregelen (€ 226.000). Voor het overzicht is de bijstelling op dit programma verantwoord, maar het betreft ook andere beleidsproducten. Zie ook de bijlage in de maandrapportage voor een uitgebreid overzicht op beleidsproductniveau;

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 op dit moment nog geen reden tot bijstelling van de budgetten.