Gemeente Assen

Raadsvoorstel

Onderwerp Voortgangsrapportage 2021

Kenmerk	
Datum verzending	donderdag 7 oktober 2021
Besluitvormende raad	maandag 1 november en donderdag 4 november 2021
Consulterende raad	N.v.t.
Namens	het college van burgemeester en wethouders van gemeente Assen de heer M.L.J. Out, burgemeester de heer T. Dijkstra, secretaris

1 Beslispunten

1.1 De Voortgangsrapportage 2021, met inbegrip van de daaruit voortvloeiende zesde wijziging van de Programmabegroting 2021 vast te stellen.

1.2 Een naamswijziging door te voeren ten aanzien van drie amortisatiereserves om te voldoen aan de regelgeving in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV):
- Amortisatiereserve Binnenstad wordt Amortisatiereserve Koopmansplein;
- Amortisatiereserve FlorijnAs wordt Amortisatiereserve Overcingeltunnel;
- Amortisatiereserve Gebiedsgericht werken wordt Amortisatiereserve MBA Nobellaan/Dotterbloemstraat.

2 Inleiding

Met de Voortgangsrapportage 2021 informeren wij u over de afwijkingen ten opzichte van de lopende begroting, zowel in beleid en uitvoering als financieel. We geven een prognose van het verwachte financiële resultaat over 2021. Daarnaast zijn de voorgenomen budgetoverhevelingen van 2021 naar 2022 in beeld gebracht. Over de feitelijke omvang van de budgetoverheveling 2021-2022 wordt bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 definitief besloten.
Belangrijke elementen zijn de gevolgen van de coronapandemie, de stand van zaken rondom de maatregelen uit het Herstelplan 2020-2024 en de realisatie van ambities uit het bestuursakkoord Sterke wijken in een sterke stad.

3 Argumenten

3.1 Een wijziging van programmabudgetten dient door uw raad te worden vastgesteld. U autoriseert daarmee het geactualiseerde financieel kader voor ons college.

Vanuit het oogpunt van begrotingsrechtmatigheid en/of het BBV is een aantal budgetbijstellingen noodzakelijk. Op grond van het BBV worden ook de noodzakelijke aanpassingen van de stortingen in, en onttrekkingen uit, de gemeentelijke reserves verwerkt. Daarnaast is sprake van budgetverschuivingen tussen programma's zonder resultaateffect. De bijstellingen worden verwerkt door middel van de zesde wijziging van de Programmabegroting 2021 en zijn als volgt ingedeeld:
- wettelijke/autonome ontwikkelingen 2021, aangegeven bij Kaderbrief 2022;
- overige aanvullende ontwikkelingen;
- effecten circulaires gemeentefonds;
- inzet ambitiemiddelen bestuursakkoord;
- technische wijzigingen tussen programma's.

De wijzigingen zijn per programma toegelicht in bijlage 4 van de Voortgangsrapportage 2021. Per saldo wordt de begroting bijgesteld met € 256.000. De geactualiseerde begroting heeft daarmee een saldo van € 289.000 negatief. In de prognose en analyses is al rekening gehouden met deze budgetbijstellingen.

3.2 Als gemeente moeten wij voldoen aan de regelgeving in het BBV. Het BBV schrijft voor dat een amortisatiereserve ter dekking van toekomstige kapitaallasten gekoppeld moet zijn aan een duidelijk geïdentificeerd object. Daarom moeten deze drie bestaande amortisatiereserves een specifiekere naam krijgen.

4 Toelichting Voortgangsrapportage 2021

Uitvoering Programmabegroting 2021

De uitvoering van de Programmabegroting 2021 ligt grotendeels op koers: we realiseren het merendeel van de afspraken uit de begroting volgens plan. De landelijke maatregelen om verdere verspreiding van het coronavirus tegen te gaan, hebben impact binnen een aantal begrotingsprogramma's en zijn onontkoombaar. Dit wordt in bijlage 1 van de Voortgangsrapportage 2021 per beleidsthema toegelicht.

Prognose rekeningresultaat

Onderstaande tabel geeft de prognose van het rekeningresultaat en het saldo van financiële afwijkingen ten opzichte van de geactualiseerde begroting weer.

De vastgestelde Programmabegroting 2021 is sluitend gemaakt met een onttrekking uit de algemene reserve van € 3,6 miljoen, en had hiermee een saldo van nul. Gedurende het jaar worden begrotingswijzigingen vastgesteld. Een aantal daarvan heeft effect op het begrotingssaldo, onder meer door bijstellingen van rijksuitkeringen. Als beginstand in de tabel hebben we de actuele begroting opgenomen ten tijde van het vaststellen van de kaderbrief, met een saldo van € 33.000 negatief. Met de vaststelling van de zesde begrotingswijziging in bijlage 4 van de voortgangsrapportage wordt de begroting per saldo met € 256.000 bijgesteld. De actuele begroting komt daarmee uit op € 289.000 negatief.

De prognose van het rekeningresultaat voor voorgenomen budgetoverhevelingen komt uit op € 5,0 miljoen positief. Het saldo van baten en lasten valt ten opzichte van de geactualiseerde begroting € 5,3 miljoen gunstiger uit.

Tabel Prognose rekeningresultaat **(bedragen x € 1.000)**

Programma's	Actuele Begroting Kaderbrief	Begrotings-wijzigingen VGR	Actuele begroting VGR	Prognose rekening-resultaat	Saldo t.o.v. begroting	V/N
Wonen in Assen	-832	224	-608	-486	122	V
Werken in Assen	-28.797	-1.273	-30.070	-27.078	2.992	V
Meedoen in Assen	-104.769	-7993	-112.762	-109.889	2.873	V
Aantrekkelijk Assen	-16.153	47	-16.106	-15.401	705	V
Samen werken aan Assen	-3.694	0	-3.694	-3.679	15	V
Bedrijfsvoering	-52.218	-440	-52.658	-53.222	-564	N
Vastgoed en Grondbedrijf	-10.741	110	-10.631	-11.015	-384	N
Saldo Programma's	**-217.204**	**-9.325**	**-226.529**	**-220.769**	**5.760**	**V**
Algemeen financieel beleid						
Onvoorzien/incidenteel	-312	0	-312	-312	0	
Belastingheffing	20.270	0	20.270	20.377	107	V
Financiering/Belegging	3.144	0	3.144	3.477	333	V
Gemeentefonds	183.756	8.552	192.308	193.066	758	V
Heffing vennootschapsbelasting	-51	0	-51	-51	0	
Overige algemene dekkingsmiddelen	362	800	1.162	-67	-1.229	N
Reserves en voorzieningen	9.337	-283	9.054	8.677	-377	N

Tabel Prognose rekeningresultaat (bedragen x € 1.000)

Programma's	Actuele Begroting Kaderbrief	Begrotings-wijzigingen VGR	Actuele begroting VGR	Prognose rekening-resultaat	Saldo t.o.v. begroting	V/N
Resultaat renteverdeling	665	0	665	647	-18	N
Saldo algemeen financieel beleid	**217.171**	**9.069**	**226.240**	**225.814**	**-426**	**N**
Saldo, voor budgetoverhevelingen	**-33**	**-256**	**-289**	**5.045**	**5.333**	**V**

Toelichting op afwijkingen van de Programmabegroting 2021

De afwijkingen hebben vooral incidentele oorzaken, te onderscheiden naar resultaten binnen onze reguliere activiteiten en corona-effecten.

Tabel Afwijkingen begroting (bedragen x € 1.000)

Afwijkingen reguliere activiteiten	**Afwijking**	**V/N**
Extra middelen Jeugdhulp (inclusief effect septembercirculaire)	2.645	V
Prognose Wmo	713	V
Meeropbrengsten onroerendezaakbelasting	407	V
Afrekening subsidie Samenwerkingsverband Noord-Nederland	293	V
Verkoop onroerend goed	316	V
Bespaarde rente	265	V
Extra lasten geestelijke gezondheidszorg jeugd	-1.310	N
Personeelslasten	-857	N
Bouwleges	-400	N
Bedrijfsvoering -beheerkosten	-276	N
Overige voor- en nadelen programma's	1.239	V
Totaal afwijkingen reguliere activiteiten	**3.035**	**V**
Afwijkingen door corona-effecten		
Middelen tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK)	1.151	V
Resultaat re-integratietrajecten	1.082	V
Compensatie Inkomstenderving 2020	645	V
Niet doorgaan evenementen	421	V
Parkeren	-1.219	N
Toeristenbelasting	-250	N
Overig resultaat corona	468	V
Totaal afwijkingen als gevolg van corona-effecten	**2.298**	**V**
Totaal afwijkingen, ten opzichte van de begroting	**5.333**	**V**
Saldo geactualiseerde begroting	-289	N
Totaal afwijkingen, prognose rekeningresultaat	**5.045**	**V**

We onderkennen de volgende risico's ten aanzien van dit verwachte rekeningresultaat:

- De definitieve vaststelling van de BUIG-uitkering van het Rijk en de bijstelling van de uitkeringslasten, vinden plaats na het opstellen van de Voortgangsrapportage 2021 en zullen naar verwachting nog een effect hebben op deze prognose.
- In de prognose is rekening gehouden met 2,1% stijging van de salarislasten als gevolg van cao-ontwikkelingen. De uitkomsten van de cao-onderhandelingen kunnen nog effect hebben op de prognose, waarbij 1%

afwijking overeenkomt met € 0,5 miljoen.

- We onderkennen daarnaast een risico ten aanzien van de meerkosten als gevolg van de coronapandemie binnen het sociaal domein. Het Rijk heeft in de meicirculaire aangekondigd de meerkosten voor gemeenten te vergoeden en heeft hiervoor voorlopig € 141 miljoen gereserveerd. Dit bedrag wordt dit najaar geactualiseerd, waarna de compensatie per gemeente wordt vastgesteld. Dit wordt in de decembercirculaire 2021 bekend gemaakt en vervolgens uitgekeerd aan gemeenten. Wij hebben deze meerkosten in de prognose buiten beschouwing gelaten.

Begrotingswijzigingen

Vanuit het oogpunt van begrotingsrechtmatigheid en/of het BBV is een aantal budgetbijstellingen noodzakelijk. Op grond van het BBV worden ook de noodzakelijke aanpassingen van de stortingen in, en onttrekkingen uit, de gemeentelijke reserves verwerkt. Daarnaast is sprake van budgetverschuivingen tussen programma's zonder resultaateffect. De bijstellingen worden verwerkt door middel van de zesde wijziging van de Programmabegroting 2021 en zijn als volgt ingedeeld:

- wettelijke/autonome ontwikkelingen 2021, aangegeven bij Kaderbrief 2022;
- overige aanvullende ontwikkelingen;
- effecten circulaires gemeentefonds;
- inzet ambitiemiddelen bestuursakkoord;
- technische wijzigingen tussen programma's.

In de prognose en analyses is al rekening gehouden met deze budgetbijstellingen.

Budgetoverhevelingen

Het totaal van de voorgenomen budgetoverhevelingen komt uit op € 2,3 miljoen. Dit betreft niet bestede budgetten in 2021, waarvan de beleidsrealisatie verschuift naar 2022.

Tabel Voorgenomen budgetoverhevelingen (bedragen x € 1.000)

Programma/onderwerp	Regulier	Corona	Totaal
Pilot Tiny Houses	40	0	40
Subsidie monumentenzorg- kerkenvisie	50	0	50
Wijkaanpak Kloosterveen	75	0	75
Wonen in Assen	**165**	**0**	**165**
Re-integratietrajecten	0	453	453
Inzet middelen TONK	0	1.151	1.151
Werken in Assen	**0**	**1.604**	**1.604**
Armoedebestrijding	35	0	35
Pilot schuldopkopen jongeren/JPF fonds	155	0	155
Nationaal programma onderwijs	0	312	312
Meedoen in Assen	**190**	**312**	**502**
Totaal voorgenomen budgetoverhevelingen	**355**	**1.916**	**2.271**

In de tabellen bij de programma's zijn deze voorgenomen budgetoverhevelingen toegelicht. Over de feitelijke omvang van de budgetoverheveling 2021-2022 besluit uw raad bij de vaststelling van de Jaarrekening 2021 definitief.

Coronapandemie

De maatregelen om de verspreiding van het virus zo veel mogelijk tegen te gaan worden meer en meer losgelaten nu de vaccinatiegraad toeneemt. Daarmee zijn we echter niet terug op het oude normaal. We blijven daarom invulling geven aan zowel het landelijke als het lokale maatregelenpakket om onze inwoners, bedrijven en instellingen te ondersteunen en de gevolgen van deze pandemie waar mogelijk te beperken.
Vanuit het beleid om onze inwoners en ondernemers zo goed mogelijk te ondersteunen, is de taskforce corona

ingesteld. De deelnemers komen uit verschillende disciplines binnen onze organisatie. De taskforce komt wekelijks bijeen om aanpassingen in de landelijke maatregelen te bespreken en hierover te adviseren. Daarnaast worden vragen van inwoners en bedrijven behandeld. Hierbij vindt ook regionale afstemming plaats met buurgemeenten, de Veiligheidsregio Drenthe en de GGD Drenthe.
Het Rijk heeft de landelijke maatregelenpakketten in 2021 uitgebreid. Uw raad heeft in juni aanvullend € 1 miljoen beschikbaar gesteld uit de algemene reserve om in te zetten voor een herstelagenda met een lokale kleuring, passend bij de Asser samenleving. De uitgaven voor de maatregelen uit de economische herstelagenda, die in juni is vastgesteld, zijn geactualiseerd en verwerkt. Ten tijde van het opstellen van deze voortgangsrapportage moet uw raad nog een besluit nemen over de aanvullende maatregelen in het kader van de herstelagenda voor cultuur, sport, jeugd en sociaal maatschappelijke initiatieven. Deze zijn nog niet verwerkt. Omdat de dekking uit de algemene reserve komt heeft dit geen effect op de prognose.
In bijlage 2 bij deze voortgangsrapportage is een totaaloverzicht van de corona-effecten opgenomen. Per saldo zijn de extra uitgaven en gederfde inkomsten als gevolg van de coronacrisis voor 2021 ingeschat op € 4,2 miljoen. De uitgaven voor de maatregelen uit de economische herstelagenda, die in juni is vastgesteld komen uit op € 421.000.
De tot nu toe ontvangen compensatie via de algemene steunpakketten van het Rijk bedraagt totaal € 4,5 miljoen. Aanvullend is nog eens € 1,5 miljoen aan compensatie en extra middelen toegezegd. Hierin is een aanvullende bijdrage van het Rijk voor de inkomstenderving 2020 begrepen van € 645.000. Het Rijk heeft aangekondigd gemeenten ook te compenseren voor de inkomstenderving in 2021. Het gaat dan met name om parkeren en toeristenbelasting. Conform landelijke richtlijnen verwerken we deze compensatie in het boekjaar 2022. De provincie draagt € 69.000 bij voor de herstart van activiteiten van buurthuizen. Na aftrek van voorgenomen budgetoverhevelingen is de verwachte impact van de corona-effecten op het rekeningresultaat € 0,4 miljoen positief.

Stand van zaken maatregelen Herstelplan 2020-2024

Uw raad heeft in april 2020 het Herstelplan 2020-2024 vastgesteld. Hierin zijn maatregelen opgenomen om tot een structureel stabiel financieel evenwicht in meerjarenperspectief te komen. In bijlage 3 is een totaaloverzicht opgenomen van alle in het begrotingskader 2021 verwerkte maatregelen. Het totaal aan maatregelen voor het boekjaar 2021 bedraagt € 9,3 miljoen. Hiervan wordt € 8,9 miljoen gerealiseerd. Het niet realiseren van maatregelen is deels het gevolg van de coronapandemie, het betreft met name de opbrengst toeristenbelasting.

Ambities bestuursakkoord

De ambities uit het bestuursakkoord worden gedekt vanuit de algemene reserve. In bijlage 6 is een overzicht opgenomen. De voor 2021 geplande uitvoering van ambities is wat vertraagd. Dit heeft geen effect op de prognose. Als we geen uitgaven hebben gedaan, wordt ook niets uit de algemene reserve onttrokken. Of en in welke mate deze niet bestede ambitiemiddelen ook voor de uitvoering in 2022 beschikbaar moeten blijven betrekken wij bij het proces omtrent het vaststellen van de jaarrekening.

Tot slot

De gemelde beleidsafwijkingen, financiële afwijkingen en voorgenomen budgetoverhevelingen betreffen een prognose, opgesteld met de kennis van nu. Het definitieve eindbeeld komt na afloop van dit kalenderjaar in het jaarrekeningproces tot stand.

5 Kanttekeningen/Kosten, baten en dekking

Niet van toepassing.

6 Communicatie, participatie

De Voortgangsrapportage 2021 zal gepubliceerd worden op de gemeentelijke website.

7 Vervolg

Niet van toepassing.

8 Bijlagen

1. Voortgangsrapportage 2021, inclusief bijlagen.

De raad van de gemeente Assen,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 7 oktober 2021,

Besluit

1.1 De Voortgangsrapportage 2021 met inbegrip van de daaruit voortvloeiende wijziging van de Programmabegroting 2021 vast te stellen.

1.2 Een naamswijziging door te voeren ten aanzien van drie amortisatiereserves, om te voldoen aan de regelgeving in het BBV:

- Amortisatiereserve Binnenstad wordt Amortisatiereserve Koopmansplein;
- Amortisatiereserve FlorijnAs wordt Amortisatiereserve Overcingeltunnel;
- Amortisatiereserve Gebiedsgericht werken wordt Amortisatiereserve MBA Nobellaan/Dotterbloemstraat.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van maandag 1 november en donderdag 4 november 2021.

De raad voornoemd,

Voorzitter, M.L.J. Out

Griffier J. de Jonge

BEGELEIDINGSFORMULIER CONCEPT BRIEF

LET OP: Lever alle bijbehorende stukken incl. ingekomen brief aan bij het secretariaat

NAAM VAN HET DOCUMENT:

Concept via :
Paraaf voor gezien :
Briefpapier :

Concept d.d. : 26 september 2021
Afdeling :
Steller :
Toestel :
Paraaf hoofd afdeling :

Origineel	:	Brief nr.(docbase)	:
Archiefexemplaren	:	Procesnummer (docbase)	:
Afschriften	: 0	Zaaknummer (docbase)	:
Totaal	: 0		

Afschriften:
N.V.T.

Meezenden:
N.V.T.

Opmerkingen:

Wijze afhandeling na verzending van de brief:
- Proces afhandelen en archiveren door secretariaat (let op: alle relevante stukken toevoegen)