

1e Begrotingswijziging 2021

Toelichting

5 November 2020

Aanleiding

Meerjarenbegroting 2021

- Raad (16-9) meegenomen in mogelijke lastenstijging sociaal domein
- Inschatting o.b.v. trendanalyse: 2020 stijging ca. € 2,4 miljoen (excl. tarieven)
- Maar, omgeven met grote onzekerheid
- Op zijn vroegst eind dit jaar meer duidelijkheid
- Daarom verwerkt als risico in § Weerstandsvermogen
- Hiermee in onze ogen voldaan aan spelregels voor structureel sluitende begroting

Standpunt provincie

PZH stelt zich op standpunt:

- Verwerking lasten als risico voldoet niet aan reëel ramen
- Minimaal eerder ingeschatte lastenstijging voor 2020 (€ 2,4M) in budgetten ramen
- Anders: waarschijnlijk preventief toezicht
 - Opstellen herstelplan (vergt tijd)
 - Mogelijk enkele maanden geen (nieuw) beleid uitvoeren

Zowel bestuurlijk als ambtelijk overleg gevoerd, maar geen ander standpunt

Begrotingswijziging

Om preventief toezicht en traject herstelplan te voorkomen:

- Gekozen voor “directe” aanpassing d.m.v. 1^e begrotingswijziging
- Verwerking extra lasten en voorstellen ter dekking
- Gelijktijdig met begroting vaststellen
- Daarmee onderdeel van de begroting 2021
- Signaal richting PZH: financiële situatie KRW op orde

Aangepast saldo begroting

Verwachte lastenstijging 2020 Sociaal Domein leidt tot volgende saldo:

	2021	2022	2023	2024
Structureel saldo begroting	66	-726	-1.332	-1.153
Mutaties Sociaal Domein				
Lastenstijging jeugdzorg	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
Lastenstijging Wmo	-680	-680	-680	-680
Al structureel in begroting opgenomen	331	591	591	591
Totaal lastenstijging	-2.049	-1.789	-1.789	-1.789
Gevolgen Rijksbeleid "reële tarieven" (regionaal project)	-500	-500	-500	-500
Indexatie overige producten	-200	-200	-200	-200
Totaal prijsstijging	-700	-700	-700	-700
Aangepast structureel saldo begroting	-2.683	-3.215	-3.821	-3.642

x € 1.000

Zoals aangegeven: lasten- en prijsstijging o.b.v. inschatting. Nog niet zeker.

Voorstellen dekking

Voorstellen om aangepaste structurele saldo te kunnen dekken:

- 1) Technische voorstellen
- 2) Inhoudelijke voorstellen

Technische voorstellen

	2021	2022	2023	2024
Technische voorstellen				
1. Septembercirculaire	755	1.113	510	786
2. Jeugdhulp extra middelen			727	727
3. Risicodragerschap WIA-WGA	120	120	120	120
4. Post onvoorzien	139	139	139	139
5. Pensioenpremie 2% i.p.v. 2,5%	110	110	110	110
6. Leningenportefeuille	34	133	139	182
7. Aanpassing restantboekwaarde	227	227	277	279
8. Dekking kapitaallasten tlv reserve	278	180	160	123
Totaal technische voorstellen	1.662	2.022	2.181	2.465

x € 1.000

Een aantal voorstellen worden nader toegelicht.

Technische voorstellen - toelichting

Ad 2) Jeugdhulp extra middelen

Toegestaan om incidentele uitkering uit Gemeentefonds t/m 2022 ook voor 2023 en 2024 als structureel dekkingsmiddel mee te nemen.

Ad 7) Aanpassing restant boekwaarde

Nu schrijven we activa standaard af naar € 0. Sommige hebben echter restwaarde aan einde afschrijvingstermijn. Door per actief een reële restwaarde te bepalen, kunnen afschrijvingen omlaag.

Ad 8) Dekking kapitaallasten

Inzet reserve dekking kapitaallasten geldt als structureel dekkingsmiddel. Door incidenteel € 742.000 uit Algemene reserve vrij vermogen toe te voegen aan deze reserve kan voor deel van de kapitaallasten structurele dekking worden gevonden.

Saldo na inzet technische voorstellen

Na inzet van de technische voorstellen is het saldo als volgt:

	2021	2022	2023	2024
Aangepast structureel saldo begroting	-2.683	-3.215	-3.821	-3.642
Inzet technische voorstellen	1.662	2.022	2.181	2.465
Nog te dekken saldo	-1.021	-1.193	-1.640	-1.177

x € 1.000

Inhoudelijke voorstellen

	2021	2022	2023	2024
Inhoudelijke voorstellen				
1. Inzet Enecogelden t.b.v.:				
“overrente” oversluiten leningen	748	672	603	537
2. Keuzes binnen Sociaal Domein				
2a Praktijkondersteuning huisartsen				
Investing	-80	-160	-160	-160
Opbrengst		300	300	300
2b Intensiveren van doelmatigheidscontrole				
Investing	-160	-160	-160	-160
Opbrengst	700	700	700	700
Totaal inhoudelijke voorstellen	1.208	1.352	1.283	1.217

x € 1.000

Een toelichting volgt hierna.

Inhoudelijke voorstellen toelichting

Ad 1) Inzet Enecogelden t.b.v. “overrente”

Insteek was: Enecogelden gebruiken om leningenportefeuille om te zetten, want:

<i>Totale leningenportefeuille KRW</i>	<i>€ 49,6 miljoen</i>
<i>Totale rentelasten t/m 2051 huidig</i>	<i>€ 7,7 miljoen</i>
<i>Totale rentelasten t/m 2051 na oversluiten</i>	<i><u>€ 1,9 miljoen</u></i>
<i>Totaal te behalen voordeel op rentelasten</i>	<i>€ 5,8 miljoen</i>
 <i>Maar: te betalen boete bij oversluiten</i>	 <i><u>€ 8,2 miljoen</u></i>
<i>Dus per saldo geen reële optie</i>	<i>€ 2,4 miljoen nadeel</i>

Inhoudelijke voorstellen toelichting

Om toch structureel te kunnen profiteren van de Enecogelden:

- *Toegestaan om fictieve rentevoordeel (€ 5,8M) t.g.v. exploitatie te laten komen*
- *Totale rentevoordeel toevoegen aan nieuwe reserve “Overrente” vanuit reserve Enecogelden*
- *Jaarlijks verschil tussen huidige en nieuwe rentelasten vanuit reserve laten vrijvallen t.g.v. exploitatie*

Jaar	Te betalen rente op basis van huidige leningen-portefeuille, incl. transitorische rente (lasten conform mjb)	Te betalen rente op basis van nieuwe lening BNG-Bank (€ 49.558.333, 30 jaar, 0,251%)	Vrijval bestemmings-reserve "overrente"
2021	€ 872.522	€ 124.391	€ 748.131
2022	€ 792.588	€ 120.245	€ 672.343
2023	€ 719.593	€ 116.099	€ 603.494
2024	€ 648.931	€ 111.952	€ 536.979
...	..	..	..
2051	€ 4.254	€ -	€ 4.254
	€ 7.737.092	€ 1.928.067	€ 5.809.025

Inhoudelijke voorstellen toelichting

Ad 2) Sociaal Domein

Vooruitlopend op bespreking in Raad tweetal maatregelen nu al verwerkt:

2a. Praktijkondersteuning huisartsen (POH)

- *Minder verwijzingen*

2b. Intensiveren doelmatigheidscontrole

- *Kostenreductie door middel van regievoering*

Voor beide maatregelen geldt:

- dat goede resultaten zijn geboekt bij andere gemeenten.
- dat investeringen nodig zijn om de baten te kunnen realiseren

Saldo na inzet dekking

Na inzet van alle genoemde dekkingsvoorstellen is het structurele saldo als volgt:

	2021	2022	2023	2024
Structureel saldo begroting	66	-726	-1.332	-1.153
Mutaties Sociaal Domein:				
-Lastenstijging	-2.049	-1.789	-1.789	-1.789
-Prijsstijging	-700	-700	-700	-700
Dekking:				
-Technische voorstellen	1.662	2.022	2.181	2.465
-Inhoudelijke voorstellen	1.208	1.352	1.283	1.217
Totaal structureel saldo na wijziging	187	160	-356	40

x € 1.000

Gevolgen voor Algemene reserve

Voorgaande leidt tot volgende beeld voor Algemene reserve vrij vermogen:

In begroting 2021

Bedrag x € 1.000	2021	2022	2023	2024
Stand 1-1	9.465	6.083	4.635	3.083
Mutatie saldo	85	-800	-1.332	-1.153
Overige mutaties*	-3.467	-648	-220	-190
Saldo 31-12	6.083	4.635	3.083	1.740

Na 1^e begrotingswijziging

Bedrag x € 1.000	2021	2022	2023	2024
Stand 1-1	9.465	5.462	4.899	4.323
Mutatie saldo	206	85	-356	40
Overige mutaties	-4.209	-648	-220	-190
Saldo 31-12	5.462	4.899	4.323	4.173

Vragen?