

Gemeenteraad

Zitting van 20 oktober 2020
Bedrijfsvoering - Organisatieadvies

2020_RAAD_00043 - Najaarsnota 2020 - besluitvormen

Portefeuillehouder

M. Scheringa

Andere betrokken portefeuillehouders

R. Bats

B. Harmsma

T. Jongman

T. Bijl

Samenvatting

Dit voorjaar bent u vanwege de uitbraak van de coronapandemie, niet op de door u bekende wijze met een hoofdlijnenrapportage voorzien van beknopte voortgangsinformatie over de uitvoering van de begroting 2020. Wel heeft u een informatienota ontvangen waaruit u heeft kunnen afleiden dat de gevolgen van deze pandemie en de structurele effecten op het gebied van het sociaal domein diepe gaten hebben geslagen in de financiële huishouding van de gemeente.

Met deze najaarsnota 2020 ontvangt u uitgebreid inzicht in de voortgang van de doelstellingen van de programma's over de eerste acht maanden van 2020.

Op basis van de tot op heden geleverde inspanningen denken wij 66% (najaarsnota 2019 85%) van de resultaten voor 2020 te realiseren. Voor de overige 34% geldt dat er extra of specifieke aandacht vereist is of problemen zijn. Naast de prognose op de realisatie van beleid geven we op basis van de huidige inzichten tevens een prognose van het financieel jaarresultaat 2020.

Met inachtneming van de financiële consequenties voortvloeiende uit de informatienota van juni 2020 zouden we medio 2020 over het jaar 2020 uitkomen op een negatief financieel resultaat van € 3,1 miljoen. Dit heeft geleid tot een opdracht om alle zeilen bij te zetten teneinde dit sterk nadelige saldo (deels) om te buigen. Dit heeft geresulteerd in de in deze nota weergegeven financiële mutaties met een positief effect van € 877.000.

Als we alle voorziene "plussen" en "minnen" onder elkaar zetten dan koersen we af op een negatief jaarresultaat van € 2,2 miljoen.

Beschrijving

Inleiding

Dit voorjaar bent u vanwege de uitbraak van de coronapandemie, niet op de door u bekende wijze met een hoofdlijnenrapportage voorzien van beknopte voortgangsinformatie over de uitvoering van de begroting 2020. Wel heeft u een informatienota ontvangen waaruit u heeft kunnen afleiden dat de gevolgen van deze pandemie en de structurele effecten op het gebied van het sociaal domein diepe gaten hebben geslagen in de financiële huishouding van de gemeente.

Het jaar 2020 zal de historie ingaan als erg bijzonder. Desondanks willen wij met deze najaarsnota u in staat stellen om uw controlerende rol te kunnen vervullen. Dit ondanks de onzekerheid die op meerdere onderdelen nog aanwezig is of nog zal optreden vanwege de nog steeds voortdurende gevolgen van de coronacrisis.

Door u is bij de behandeling van de najaarsnota 2019 aandacht gevraagd over het tijdstip van behandeling van de najaarsnota. De wethouder heeft toegezegd zich maximaal in te zetten voor behandeling van de najaarsnota voorafgaand aan de behandeling van de meerjarenbegroting in november aanstaande. Dit is gelukt, maar zonder deze nota in de politieke markt te agenderen.

In deze najaarsnota hebben we eveneens aandacht geschonken aan de opmerkingen die zijn geuit bij de vaststelling van het jaarverslag 2019. Hierin is naar voren gekomen dat niet alle doelstellingen smart genoeg geformuleerd waren om op basis van de door de raad bepaalde wijze adequaat verantwoording af te kunnen leggen. Om dit te realiseren zijn de doelstellingen voorzien van meetbare doelstellingen voor 2020 teneinde de gemaakte opmerkingen weg te nemen.

Met deze najaarsnota 2020 ontvangt u uitgebreid inzicht in de voortgang van de doelstellingen van de programma's over de eerste acht maanden van 2020. Op basis van de tot op heden geleverde inspanningen denken wij 66% (najaarsnota 2019 85%) van de resultaten voor 2020 te realiseren. Voor de overige 34% geldt dat er extra of specifieke aandacht vereist is of problemen zijn. Naast de prognose op de realisatie van beleid geven we op basis van de huidige inzichten tevens een prognose van het financieel jaarresultaat 2020. Met inachtneming van de financiële consequentie voortvloeiende uit de informatienota van juni 2020 zouden we medio 2020 over het jaar 2020 uitkomen op een negatief resultaat van € 3,1 miljoen. Dit heeft geleid tot een opdracht om alle zeilen bij te zetten teneinde dit sterk nadelige saldo (deels) om te buigen. Dit heeft geresulteerd in de in deze nota weergegeven financiële mutaties met een positief effect van € 877.000.

Als we alle voorziene "plussen" en "minnen" dan koersen we af op een negatief jaarresultaat van € 2,2 miljoen.

Om dit negatieve saldo uiteindelijk nog verder positief te beïnvloeden wordt voorgesteld om ingaande 2020 geen mogelijkheid meer te geven om met een raadsbesluit in maart 2021 niet bestede budgetten 2020 over te hevelen naar 2021. Op voorhand is de omvang van dit financieel voordeel niet te becijferen, maar zal leiden tot een onderbesteding en een financieel voordeel voor de jaarrekening 2020.

In de najaarsnota is geen rekening gehouden met de negatieve bijstelling van het BUIG budget van € 439.000. In oktober zullen de gemeenten naar verwachting worden geïnformeerd over een bijstelling over 2020. Ook is nog geen rekening gehouden met de uitkomsten van de septembercirculaire 2020, inclusief de financiële effecten van het 2^e corona compensatiepakket.

In de najaarsnota is bijzondere aandacht geschonken aan de financiële effecten die zijn opgetreden als gevolg van de corona uitbraak begin 2020. Deze kosten zijn van zeer bijzondere aard en worden in deze nota ten laste van de reserves gebracht. Grootste opvallende post is de toename van het aantal bijstandsgerechtigden en de uitkeringen in 2020 met € 810.000 vanwege de stijging van het aantal bijstandsgerechtigden. Onduidelijk is of de nog te verwachte bijstelling van de BUIG voldoende compensatie biedt om dit nadeel in de rekening 2020 weg te nemen.

Berekening saldo najaarsnota 2020:

Positief	€ x 1.000	Negatief	€ x 1.000
Loonkostensubsidie	150	Maatwerkvoorziening WMO	580
Jeugdhulp	100	WOZ op basis van gebruik oppervlakte	72
Leerlingenvervoer	130	Sociaal medische indicatie	180
Verkiezingen	50	Asfaltverwijdering	155
Representatie	25	Uitkering SPUK	86

Economisch beleid	25	Hertaxatie gemeentelijke gebouwen	50
Vormings- en ontwikkelingswerk	25	Hondenbelasting	34
Kortdurende peuteropvang	50	Kostenvergoeding no cure no pay	45
Dotatie AR oeverconstructies	50	Onvoorziene lasten	40
Beeldende kunst	30	Toeristenbelasting	125
Wijkvisie Steenwijk-west	50		
Bedrijfsvoering (nm CAO)	170		
Rentelasten	110		
Trainees	100		
Kantoorbenodigdheden / Facilitair	30		
Taakstellende bezuiniging Bedrijfsvoering	250		
Afrekening 2019 NWG	114		
Degeneratievergoedingen	135		
Kapitaallasten (onderuitputting)	220		
Compensatievergoeding corona	296		
Diversen < € 25.000)	165	Diversen < € 25.000)	31
Totaal Positief	2.275	Totaal Negatief	1.398
Totaal Negatief	1.398		
Saldo Najaarsnota	877		

Voorstel

Voorgesteld wordt om:

1. De najaarsnota 2020 vast te stellen, inclusief de financiële effecten zoals weergegeven in de informatienota van juni 2020 en de begroting 2020 overeenkomstig aan te passen.
2. De kredieten opgenomen in de informatienota van juni 2020 van in totaal € 110.000 beschikbaar te stellen voor:
 1. een carport brandweergarage (€ 40.000);
 2. een tweedehands verreiker (€ 30.000);
 3. een tweedehands veegmachine (€ 40.000).
3. De vermelde kredieten met in totaliteit een omvang van € 804.095 in te trekken.
4. De corona gerelateerde nadelige effecten van € 1.089.000 (€ 330.000 (bijstelling HHP, corona gerelateerd) en effecten corona € 759.000) ten laste van de Algemene reserve vaste buffer te brengen.
5. De overige financiële effecten op de reserves € 331.018 (€ 686.000 minus € 355.000) ten gunste van de Algemene reserve vrij besteedbaar te brengen.
6. Ingaande 2020 geen budgetten meer over te hevelen.

Argumenten

Zie hiervoor de inleiding.

Kanttekeningen en risico's

De kansen en bedreigingen zijn per programma opgenomen in de najaarsnota 2020. In de nota is geen rekening gehouden met het voorlopige nadeel van het BUIG-budget van € 439.000. In oktober verwachten wij nog een positieve bijstelling van deze rijksbijdrage in verband met de landelijke toename van het aantal uitkeringsgerechtigden.

Duurzaamheid en social return

n.v.t.

Financiële toelichting

Het financiële beeld van de begroting 2020:

	x € 1.000
Omschrijving	2020
Saldo Meerjarenbegroting	38
Informatienota 15 oktober 2019:	
Algemene uitkering 2020	303
septembercirculaire 2019	
Voorlopige BUIG 2020	-151
Algemene uitkering 2020	65
decembercirculaire 2019	
Raadsbesluit 21 januari 2020	
Vaststelling tarieven OZB 2020	-176
Informatienota 16 juni 2020	
Algemene uitkering meicirculaire 2020	451
Informatienota juni 2020 (cf paragraaf 5)	-3.634
Begrotingssaldo na Informatienota 2020	-3.104
Najaarsnota 2020	877
Begrotingssaldo na Najaarsnota	-2.227

Participatie en communicatie

Na vaststelling van de najaarsnota wordt een persbericht uitgebracht.

Corona

In de najaarsnota is specifieke aandacht geschonken aan de effecten van de coronacrisis.

Uitvoering en planning

De najaarsnota wordt rechtstreeks behandeld in de gemeenteraad, zonder deze te agenderen voor de politieke markt. Dit naar aanleiding van de toezegging van de wethouder om behandeling van de najaarsnota voor de begrotingsbehandeling plaats te laten vinden.

Is het besluit openbaar?

Ja

Besluit

Beslispunt 1

De gemeenteraad besluit om:

1. De najaarsnota 2020 vast te stellen, inclusief de financiële effecten zoals weergegeven in de informatienota van juni 2020 en de begroting 2020 overeenkomstig aan te passen.
2. De kredieten opgenomen in de informatienota van juni 2020 van in totaal € 110.000 beschikbaar te stellen voor:

1. een carport brandweergarage (€ 40.000);
2. een tweedehands verreiker (€ 30.000);
3. een tweedehands veegmachine (€ 40.000).
3. De vermelde kredieten met in totaliteit een omvang van € 804.095 in te trekken.
4. De corona gerelateerde nadelige effecten van € 1.089.000 (€ 330.000 (bijstelling HHP, corona gerelateerd) en effecten corona € 759.000) ten laste van de Algemene reserve vaste buffer te brengen.
5. De overige financiële effecten op de reserves € 331.018 (€ 686.000 minus € 355.000) ten gunste van de Algemene reserve vrij besteedbaar te brengen.
6. Ingaande 2020 geen budgetten meer over te hevelen.