

Raadsbesluit

Raadsvergadering: 6 november 2020

Zaaknummer : 690464
Afdeling : Team Financieel Beleid Heemstede
Portefeuillehouder : N.F. Mulder
Openbaarheid : Openbaar

ONDERWERP

Eerste begrotingswijziging 2021

SAMENVATTING

In dit voorstel zijn de financiële effecten opgenomen van de septembercirculaire 2020, de structurele doorwerking vanuit de najaarsnota 2020 en overige financiële mutaties. Bij het opstellen van de begroting 2021 waren deze financiële effecten nog niet bekend. De eerste begrotingswijziging 2021 wordt vastgesteld in de begrotingsraad van november 2020. De wijzigingen op de jaarschijven 2022 t/m 2024 worden in de begrotingsraad van november 2020 ter kennisname aan de raad aangeboden.

In onderstaand overzicht zijn de financiële mutaties weergegeven.

	2021	2022	2023	2024
Saldo meerjarenbegroting 2021-2024	94.000	130.000	25.000	96.000
mutaties eerste begrotingswijziging 2021				
1. Effecten gemeentefonds septembercirculaire 2020	186.000	-31.000	-92.000	-64.000
2. Structurele doorwerking mutaties najaarsnota 2020	-42.000	-42.000	-42.000	-42.000
3. Overige financiële mutaties: stelpost onderuitputting kapitaallasten en opstellen visie weekmarkt (2021)	-5.000	34.000	67.000	67.000
	139.000	-39.000	-67.000	-39.000
Saldo bijgestelde meerjarenbegroting 2021-2024	233.000	91.000	-42.000	57.000
<i>Structureel begrotingssaldo 2021-2024 (exclusief incidentele baten en lasten)</i>	<i>532.000</i>	<i>390.000</i>	<i>-83.000</i>	<i>1.000</i>

Voor de beoordeling in het kader van het financieel toezicht door de provincie wordt gekeken naar het begrotingsresultaat exclusief incidentele baten en lasten. Dit saldo is van belang voor inzicht in het reëel en duurzaam begrotingsevenwicht.

BESLUIT B&W

Het college stelt de raad voor:

1. in te stemmen met de eerste begrotingswijziging 2021;
2. kennis te nemen van de financiële effecten voor de jaren 2022-2024;
3. de eerste begrotingswijziging 2021 te betrekken bij de behandeling van de begroting 2021 in de raad van 6 november 2020;
4. Het besluit voor te leggen aan de commissie Middelen voor advies aan de raad (A-stuk).



Raadsbesluit

Raadsvergadering: 6 november 2020

BESLUIT RAAD

De raad van de gemeente Heemstede;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 23 september 2020

besluit:

1. in te stemmen met de eerste begrotingswijziging 2021;
2. kennis te nemen van de financiële effecten voor de jaren 2022-2024;
3. de eerste begrotingswijziging 2021 te betrekken bij de behandeling van de begroting 2021 in de raad van 6 november 2020;

De raad voornoemd,

de griffier,

de burgemeester,

Raadsbesluit

Raadsvergadering: 6 november 2020

INLEIDING

Bij de vaststelling van de begroting 2021 door het college (15 september 2020) waren de uitkomsten van de septembercirculaire 2020 nog niet beschikbaar. De cijfers zijn geactualiseerd naar aanleiding van de septembercirculaire en op basis van de na de meicirculaire beschikbaar gekomen informatie voor het gemeentefonds (actualisatie maatstaven). Tot slot is de structurele doorwerking vanuit de najaarsnota 2020 en zijn overige financiële mutaties meegenomen. De financiële effecten daarvan voor 2021 zijn verwerkt in de eerste begrotingswijziging 2021.

FINANCIËLE EFFECTEN

1. Septembercirculaire 2020

Het gemeentefonds is voor de gemeente Heemstede de belangrijkste inkomstenbron en vertegenwoordigt meer dan de helft van de gemeentelijke inkomsten.

In de meicirculaire 2020 is aangekondigd dat de accessen voor de uitkeringsjaren 2020 en 2021 worden vastgeklit op het niveau dat toen is gepubliceerd. Dit als onderdeel van het compensatiepakket corona. Dat geeft rust en stabiliteit in een roerige tijd. Een mogelijke toename of afname van de rijksuitgaven leiden in die jaren dus niet tot wijziging van het accres. Het is voor de beheerders van het gemeentefonds aanleiding om evenmin bijstellingen van de accessen vanaf 2022 in de septembercirculaire 2020 te publiceren.

Onlangs is de evaluatie van de normeringsmethodiek (beter bekend als 'samen de trap op en af') afgerond. Er zijn drie beleidsvarianten uitgewerkt om de methodiek op onderdelen aan te passen gericht op verbetering van de stabiliteit. Het nieuwe kabinet zal hier een besluit over nemen. Dan zal tevens worden bekeken hoe een eventueel instapmoment vorm gaat krijgen als de normeringsmethodiek weer 'aan' wordt gezet.

In onderstaande tabel zijn de mutaties ten gevolge van de septembercirculaire 2020 opgesomd die daarna worden toegelicht.

	2021	2022	2023	2024
Gemeentefondsuitkeringen opgenomen in begroting 2021	32.579.000	32.490.000	32.469.000	32.291.000
mutaties septembercirculaire gemeentefonds 2020				
<u>bedragen te verrekenen met algemene middelen:</u>				
1. actualisatie maatstaven, ontwikkelingen uitkeringsfactor en afronding	-11.000	-87.800	-149.100	-121.100
2. suppletie-uitkering sociaal domein	0	57.100	57.100	57.100
3. wegvallen opschalingskorting (2020- 2021)	196.700	0	0	0
totaal te verrekenen met algemene middelen	185.700	-30.700	-92.000	-64.000
<u>bedragen die gereserveerd worden:</u>				
1. extra middelen jeugdhulp (2022)	0	286.500	0	0
2. brede aanpak dak- en thuisloosheid (2020-2021)	32.100	0	0	0
3. gezond in de stad GIDS (2021-2022)	7.200	7.200	0	0
4. versterking omgevingsveiligheidsdiensten	2.000	2.000	2.000	2.000
totaal te reserveren	41.300	295.700	2.000	2.000
Bijgestelde gemeentefondsuitkeringen begroting 2021 o.b.v. 1e begrotingswijziging (september-circulaire 2020)	32.806.000	32.755.000	32.379.000	32.229.000

Raadsbesluit

Raadsvergadering: 6 november 2020

Toelichting posten uit de tabel.

Het eerste onderdeel betreft posten die verrekend worden met de algemene middelen. Deze worden dus verrekend met het begrotingsresultaat voor de jaren 2021-2024.

1. Actualisatie maatstaven, ontwikkelingen uitkeringsfactor en afronding

De algemene uitkering is geactualiseerd met de na de meicirculaire 2020 beschikbaar gekomen informatie inzake maatstaven gemeentefonds. Voorts is de ontwikkeling uitkeringsbasis door de beheerders van het gemeentefonds aangepast via de uitkeringsfactor. Bij het begrip ontwikkeling van de uitkeringsbasis praten we over de mutaties van de landelijke aantallen inwoners, woonruimten, leerlingen, uitkeringsgerechtigden, WOZ-waarden enzovoort. In de veronderstelling dat het te verdelen bedrag niet toeneemt als de hoeveelheid (Q) stijgt, dan zal per maatstaf het maatstafgewicht (P) evenredig moeten dalen. Dat is een ingewikkelde methode en daarom wordt gekozen voor een eenvoudiger oplossing, in casu, de daling van de uitkeringsfactor.

2. Suppletie-uitkering sociaal domein

De suppletie-uitkering Overheveling integratie-uitkering sociaal domein (IUSD) wordt met één jaar verlengd naar 2021. Dit is het gevolg van het uitstellen van de invoering van de nieuwe verdeling van het gemeentefonds met één jaar naar 2022. De suppletie-uitkering Overheveling IUSD geeft invulling aan de bestuurlijke afspraak dat de overheveling van de IUSD naar de algemene uitkering geen herverdeeffect (positief of negatief) mag hebben. Vanaf 2022 vervalt deze suppletie-uitkering.

3. Wegvallen opschalingskorting

Gezien de toegenomen financiële druk bij gemeenten door corona heeft het kabinet besloten de ophoop in de opschalingskorting voor gemeenten in de jaren 2020 en 2021 incidenteel te schrappen. Dit leidt tot een verhoging van de algemene uitkering van het gemeentefonds van € 70 miljoen in 2020 en € 160 miljoen in 2021. Voor 2021 betekent dit voor Heemstede een eenmalig voordeel van € 196.700.

Het tweede onderdeel betreft posten die gereserveerd moeten worden omdat daar specifieke uitgaven tegenover komen te staan danwel afspraken over zijn gemaakt om deze te oormerken.

1. Extra middelen Jeugdhulp (2022)

Voor 2022 wordt eenmalig aanvullend € 300 miljoen toegevoegd aan de algemene uitkering voor het jeugdhulpbudget. Bij de meicirculaire 2019 was daarvoor reeds € 1 miljard beschikbaar gesteld voor de periode 2019 – 2021. Dat was in de tranches van € 400 - € 300 - € 300 miljoen. Momenteel vindt onderzoek plaats naar de kosten die gemeenten maken voor jeugdhulp, uitkomst wordt verwacht in eind dit jaar 2020 die zal dienen als input voor de komende kabinetsformatie.

Voor Heemstede komt de landelijke bijdrage Jeugdhulp van € 300 miljoen in 2022 overeen met een bedrag van € 286.500. Voorgesteld wordt om dat bedrag net zoals de bedragen die in de periode 2019 - 2021 beschikbaar zijn gesteld, toe te voegen aan de reserve sociaal domein.

2. Brede aanpak dak- en thuisloosheid (2020-2021)

Het kabinet wil zoveel mogelijk dak- en thuisloosheid voorkomen en wil ervoor zorgen dat niemand op straat hoeft te slapen. Het kabinet stelt voor de aanpak van dak- en thuisloosheid een financiële impuls beschikbaar van in totaal € 200 miljoen voor de jaren 2020 en 2021. Voor 2021 komt dat voor Heemstede overeen met een bedrag van € 32.100.

Raadsbesluit

Raadsvergadering: 6 november 2020

3. Gezond in de stad GIDS (2021-2022)

In het kader van het actieprogramma Kansrijke Start worden middelen toegevoegd aan het gemeentefonds voor GIDS-gemeenten (Gezond in de stad). Deze middelen worden verdeeld over 3 jaar (2020-2022). Voor Heemstede gaat om € 7.200 per jaar.

4. Versterking omgevingsveiligheidsdiensten

Gemeenten ontvangen jaarlijks in het kader van cluster 4 van de meerjaren agenda omgevingsveiligheid 2021-2024 een bedrag van in totaal € 3,825 miljoen. De middelen zijn bedoeld voor lokale versterking omgevingsveiligheid. Dit geeft gemeenten de ruimte om te komen tot lokale prioriteiten bij de uitvoering van omgevingsveiligheidsbeleid. Op die wijze wordt omgevingsveiligheid goed lokaal ingebed. Voor Heemstede gaat het om een bedrag van € 2.000 per jaar.

2. Doorwerking Najaarsnota 2020

De financiële mutaties in de najaarsnota 2020 hebben voor een deel een structureel karakter. Vanaf 2021 gaat het om een structureel nadeel van afgerond € 42.000. In de begroting 2021 en volgende jaren is hier nog geen rekening mee gehouden.

3. Overige financiële mutaties

a. *Stelpost onderuitputting kapitaallasten*

In de begroting wordt jaarlijks door het opnemen van een stelpost rekening gehouden met het feit dat de kapitaallasten in werkelijkheid lager uitvallen dan begroot. Dit komt vooral doordat investeringsuitgaven later plaatsvinden dan begroot. Conform de nota activabeleid, vastgesteld in de raad van januari 2017, worden investeringen afgeschreven in het eerstvolgende jaar nadat de investering heeft plaatsgevonden. Samengevat: een investering in december 2020, wordt conform de nota activabeleid, met ingang van 2021 afgeschreven. Jaarlijks rapporteren we in de voorjaarsnota over de onderuitputting kapitaallasten. In de begroting is overeenkomstig de kadernota 2020-2023 de stelpost geleidelijk verlaagd van € 100.000 in 2020 naar € 67.000 in 2021, € 34.000 in 2022 en € 0 vanaf 2023. Uit de voorjaarsnota's van de afgelopen jaren blijkt dat de kapitaallasten lager uitvallen dan geraamd.

In deze eerste begrotingswijziging wordt voorgesteld om de geraamde stelpost voor 2021 ad. € 67.000 structureel door te trekken naar 2022 e.v. jaren. Dat betekent voor 2022 een voordeel van € 33.000 (€ 67.000 – geraamde stelpost 2022 van € 34.000) en vanaf 2023 een voordeel van € 67.000. Deze stelpost wordt vanuit de BBV wetgeving gezien als een incidenteel dekkingsmiddel.

b. *Opstellen visie weekmarkt*

In de begroting 2021 is aangegeven dat een visie op de markt voor de toekomst noodzakelijk is om voorbereid te zijn en kansen te benutten. Inmiddels is een plan van aanpak opgesteld om tot het opstellen van deze visie te komen. Hiervoor is incidenteel in 2021 € 5.000 budget nodig.

4. Financiële effecten meerjarenbegroting 2021-2024

De jaren 2021 t/m 2024 worden met de volgende bedragen bijgesteld: 2021 € 139.000, 2022 € - 39.000, 2023 € - 67.000 en 2024 € - 39.000.

Het saldo van de begroting 2021 komt na de eerste begrotingswijziging 2021 uit op een positief begrotingsresultaat van € 233.000. Het meerjarenbeeld 2022 t/m 2024 bedraagt ná bovengenoemde bijstellingen voor 2022 € 91.000 positief, voor 2023 € - 42.000 negatief en voor 2024 € 57.000 positief.

BIJLAGEN

1. Septembercirculaire 2020 gemeentefonds