



Raadsvoorstel

Datum	: 11 november 2021
Kenmerk	: Z121298/Raad-00670
Portefeuillehouder	: W.W. Buunk
Onderwerp	: 2e Tussenrapportage 2021

Geachte leden van de gemeenteraad,

Voorstel

1. Vaststellen van de inhoud in de bijgaande Tweede Tussenrapportage 2021;
2. In te stemmen met de volgende budgetwijzigingen uit de 2e tussenrapportage 2021
 - a. Voor Programma 1 Zorg en ondersteuning het tekort te verlagen naar € 1.355.360;
 - b. Voor de overige programma's het overschot te verhogen naar € 2.236.075;
 - c. In te stemmen met het opheffen van de bestemmingsreserve sociaal domein (€ 2.057.411) per 31-12-2021;
3. Kennis te nemen van het effect van de wijzigingen voor de jaren 2022 - 2024;
4. Het college te autoriseren volgens bijgaand raadsbesluit (4.1.3. Stand na 2^e tussenrapportage 2021, jaarschijf 2021).

Inleiding

Bij de 2^e tussenrapportage 2021 geven we aan wat de beleidsmatige- en financiële afwijkingen zijn in relatie tot de gestelde doelen uit de vastgestelde Programmabegroting 2021-2024 en de eerste begrotingswijziging 2021 (vastgesteld op 28 januari 2021). De peildatum hierbij is 1 augustus 2021.

Bij de 1^e tussenrapportage 2021 zijn voorstellen aangenomen om het begrotingstekort terug te dringen. In deze rapportage was het negatieve begroot resultaat op sociaal domein circa € 2,7 miljoen en het begroot positieve resultaat op de overige programma's circa € 1,7 miljoen. Bij de 1^e tussenrapportage 2021 was de omvang van de dekkingsmaatregelen groter dan het voorziene tekort van 2021. Met de door uw raad op 24 juni 2021 besloten maatregelen laat het tussentijds beeld in 2021 een begrotingsoverschot zien. Daarmee creëren wij een buffer voor eventuele tegenvallers.

De 2^e tussenrapportage 2021 heeft zich in financiële zin positief ontwikkeld. We verwachten een totaal positief resultaat van circa € 2,9 miljoen. Het verwachte resultaat op sociaal domein is bij de 2^e tussenrapportage 2021 € 0,7 miljoen. In dit raadsvoorstel vermelden we op hoofdlijnen de ontwikkelingen. In de bijlage vindt u zoals gebruikelijk het totale overzicht per programma.

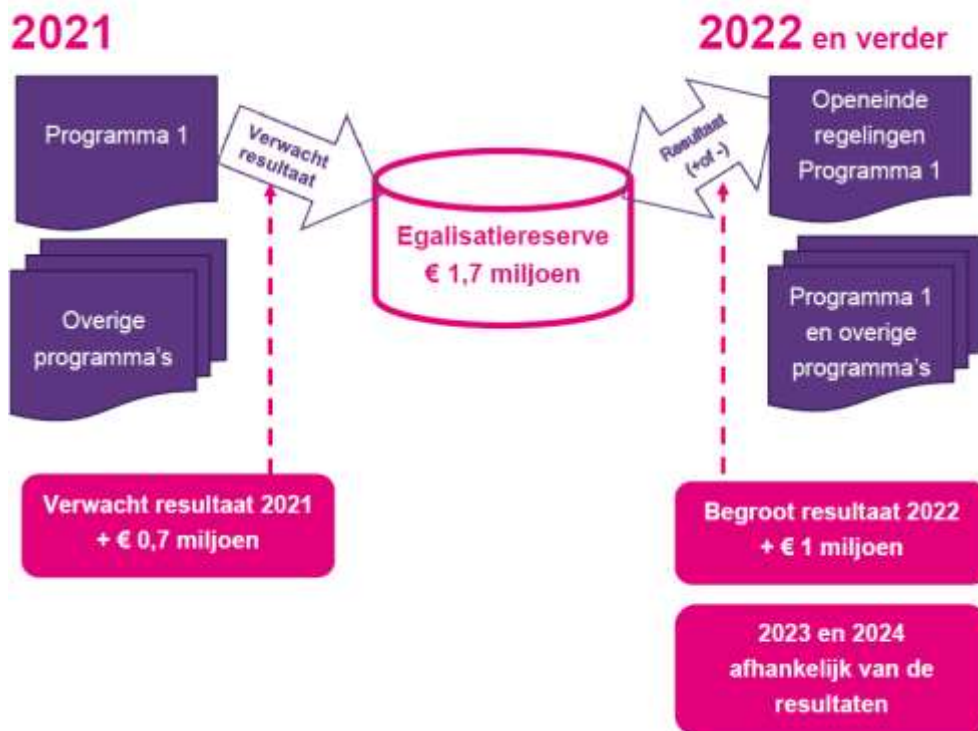
Samenhang programmabegroting 2022-2025

In de Perspectiefnota 2022-2025 deden we voorstellen om tot een sluitende begroting te komen. Inmiddels zorgen recente ontwikkelingen, zoals extra geld voor Jeugdzorg, voor een positief resultaat in 2022 en een nagenoeg sluitend meerjarenbeeld.

We willen onzekerheden in de zorgkosten opvangen

Het laat zich moeilijk voorspellen hoe hoog de zorgkosten de komende jaren zijn. Met het opheffen van de bestemmingsreserve Sociaal Domein drukt die onvoorspelbaarheid van de zorgkosten direct op ons weerstandsvermogen. Om dit op te kunnen vangen stellen we in de programmabegroting 2022-2025 voor om een egalisereserve te creëren voor de openeinde regelingen van de Wmo, Jeugdzorg en arbeidsparticipatie. We willen bij de jaarrekening een deel van het verwachte overschot 2021 van sociaal domein (op dit moment € 0,7 miljoen) doteren in deze egalisereserve. Schematisch is dit als volgt weer te geven:

Egalisereserve 'Openeinde regelingen Zorg en ondersteuning'



Sociaal domein

We kennen 4 programma's waarbij programma 1 Zorg en Ondersteuning het sociaal domein beslaat. De bestemmingsreserve Sociaal domein is rechtstreeks gekoppeld aan dit programma en is bedoeld om tekorten op te vangen. Financiële ontwikkelingen binnen het sociaal domein hebben hierdoor geen directe effecten op de overige programma's in de Programmabegroting.

Bij de Perspectiefnota 2022-2025 heeft uw raad besloten om de bestemmingsreserve Sociaal domein vanaf 2022 op te heffen. We stellen voor om met deze tweede tussenrapportage het besluit te nemen de bestemmingsreserve sociaal domein formeel te beëindigen. Bij de 2e tussenrapportage 2021 is dit technisch verwerkt. De werking van programma sociaal domein wordt daardoor vanaf 2022 hetzelfde als de overige

programma's. Dit begrotingsjaar is het laatste jaar waarin we het saldo van programma 1 verrekenen met de reserve.

Ontwikkeling resultaat Programma 1 Zorg en ondersteuning 2021	Bedrag in €	Saldo in €
Resultaat na 1e tussenrapportage 2021		-2.732.054
Mei circulaire (incl nabetaaling maart circ.)	1.184.821	
Effecten vanuit deze 2e Tussenrapportage voor het saldo van programma 1	191.873	
<i>Saldo mutaties 2e Tussenrapportage programma 1</i>		<i>1.376.694</i>
Negatief resultaat na 2e Tussenrapportage 2021		-1.355.360
Uitvoering besluit tot opheffen bestemmingsreserve Sociaal domein (inzetten als dekking van het tekort)		2.057.411
Begrotingsruimte programma 1 na 2e Tussenrapportage 2021		702.051

De belangrijkste mutaties in het Sociaal domein zijn:

1. We zien een afname van de groepsbegeleiding (en bijbehorende vervoerskosten) en een toename van de individuele begeleiding WMO. Per saldo leidt dit tot lagere kosten (€ 320.000 V).
2. We voegen de extra middelen uit de Meicirculaire 2021 voor Voogdij/18+ en aanpak problematiek jeugdzorg toe aan de budgetten voor die taken (€ 637.000 V).
3. In de begroting is ten onrechte uitgegaan van detacheringsoptbrengsten van SW'ers Laborijn. Daarnaast vallen de detacheringsoptbrengsten lager uit door uitstroom van een aantal SW'ers van voormalig Delta. Ook speelt de coronacrisis hier een (geringe) rol (€ 406.000 N).
4. Ontvangst van de gemeente Doetinchem inzake afrekening Beschermd Wonen over 2019 en 2020 (€ 1.061.000 V).

Overige programma's

Hier gaat het om de klassieke taken binnen programma 2 tot en met 4. In totaliteit is het verwachte resultaat op de overige programma's naar boven bijgesteld (€ 541.000 V). De belangrijkste mutaties zijn:

1. Het doorrekenen van investeringslasten (€ 607.000 V). Voordeel is ontstaan door fasering van de geplande investeringen.
2. Als gevolg van het doorrekenen van de investeringslasten kunnen we de dotatie voorziening vervangingsinvesteringen voor rioleringen (€ 353.000 N) vergroten.
3. De eindafrekening 2020 van de gemeenschappelijke regelingen VNOG en ODA vielen voordeliger uit. Dit had hoofdzakelijk te maken met de corona pandemie, waardoor de uitvoeringskosten van deze partners lager uitkwamen (in totaal € 255.000 V)

Het geraamde overschot van circa € 1,7 miljoen wordt nu een verwacht begrotingsoverschot van circa € 2,2 miljoen. Hieronder ziet u de ontwikkeling voor de overige programma's na de 1^e tussenrapportage 2021

Ontwikkeling resultaat overige programma's	Bedrag in €	Saldo in €
Resultaat na 1e Tussenrapportage 2021		1.694.945
<i>Saldo mutaties 2e Tussenrapportage overige programma's</i>		<i>541.130</i>
Begrotingsruimte overige programma's na 2e Tussenrapportage 2021		2.236.075

Afstemming

Deze tussenrapportage is opgesteld in samenspraak met de wethouder. Wij hebben in collegeverband de inhoud van deze tussenrapportage besproken.

Beoogd effect

Een beeld hebben van de te verwachten inhoudelijke en financiële eindejaar uitkomsten over 2021, zodat bestuurlijke (bij)sturing mogelijk is.

Argumenten

2.1 Door het opheffen van de bestemmingsreserve sociaal domein krijgt programma 1 vanaf 2022 dezelfde werking als de overige programma's.

Bij het besluit rond de perspectiefnota op 24 juni 2021 is door uw raad besloten om de bestemmingsreserve sociaal domein op te heffen. Door dit nu expliciet te besluiten voor 2021 is dit ook formeel geregeld om dit voor 2021 op de juiste manier te verantwoorden. Het opstellen, wijzigen of opheffen van een bestemmingsreserve is een bevoegdheid van de raad.

Kanttekeningen

2.1 De bestemmingsreserve sociaal domein fungeerde als buffer voor de fluctuaties in de kosten van programma 1. Vanaf 2022 vervalt deze mogelijkheid.

Met het verwijderen van de 'stolp' verdwijnt de bestemmingsreserve, wat vereveningen van middelen binnen het sociaal domein direct zichtbaar maakt. Voor een viertal taakvelden in sociaal domein drukken de risico's van open einde regeling en moeilijke voorspelbaarheid direct op het weerstandsvermogen. Het gaat hier om maatwerkvoorzieningen 18+ en 18- (taakvelden 6.71 en 6.72), geëscaleerde zorg 18- (taakveld 6.82) en begeleide participatie (taakveld 6.4). Dat er risico's zijn is niet nieuw. Maar de onvoorspelbaarheid is groot en inherent aan de steeds, snel veranderende, wetgeving. We willen de komende periode (2022 tot en 2025) gebruiken om steeds realistischer te begroten, rekening houdend met die onvoorspelbaarheid. Hiervoor willen we bij de programmabegroting 2022-2025 een egaliseringsreserve maken waarbij de lasten door de onvoorspelbaarheid verdeeld worden over het jaar. M.a.w. wanneer de lasten hoger zijn dan begroot voor wat betreft de aangemerkt taakvelden waar sprake is van een hoge mate van onvoorspelbaarheid, kan een beroep worden gedaan op de reserve. Na deze periode en wanneer we realistischer kunnen begroten, overwegen we de reserve op te heffen, waarbij we terugvallen op het reguliere risicomanagement met als 'achtervang' het weerstandsvermogen.

Kosten, baten en dekking

We gaan de corona middelen zo goed als mogelijk aanwenden waar de kosten ook gemaakt worden, zonder deze te oormerken. Daarbij betrekken we de kosten en besparingen die wij binnen de gemeente Bronckhorst hebben ervaren m.b.t. corona, zoals bedrijfsvoeringskosten. We houden in 2021 rekening met het onderscheid wat wij hanteren binnen de gemeente Bronckhorst tussen sociaal domein en de overige domeinen.

De gewijzigde effecten voor 2021 worden met dit voorstel in de begroting verwerkt. Voor de jaren 2022 – 2025 nemen we wijzigingen mee bij de Programmabegroting 2022-2025.

Samenvatting financieel beeld na 2^e tussenrapportage

Ontwikkeling 2e TR 2021 (x € 1.000)	stand 1e TR	mutaties 2e TR	stand 2e TR
resultaat sociaal domein	-2.732	1.377	-1.355
resultaat overige programma's	1.695	541	2.236
totale begroting	-1.037	1.918	881
saldo na opheffen bestemmingsreserve	Sociaal Domein		Totaal
resultaat sociaal domein	-1.355		881
opheffen bestemmingsreserve	2.057		2.057
resultaat SD na opheffen Bestemmingsreserve	702		2.938

