

**Onderwerp:** Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024

---

<i>Raadsvergadering</i>	<b>5 november 2020, agendapunt ..</b> - zie apart besluitblad -
<i>Datum raadsvoorstel</i>	..
<i>Bijlage(n)</i>	4
<i>Zaaknummer</i>	Z.145608 / D.1078209
<i>Behandeld in commissie</i>	Gecombineerde commissie 22 oktober 2020, agendapunt ..
<i>Portefeuillehouder</i>	wethouder G. Rebel
<i>Informatie bij</i>	Otto van Rossum
<i>E-mail / telefoonnummer</i>	o.vanrossum@huizen.nl / (035) 528 13 64

---

### **Voorstel**

1. De programmabegroting 2021 met de hierin opgenomen verplichte paragrafen vaststellen.
2. Instemmen met in bijlage 4 opgenomen maatregelen tot structureel sluitend maken van de begroting.
3. De bij de prioriteiten opgenomen budgetten beschikbaar stellen, zoals opgenomen in bijlage 5, en instemmen met de in het bezuinigingsoverzicht hiervoor opgenomen dekkingsvoorstel.
4. Instemmen met het financieel perspectief 2020-2024 (incl. maatregelen sluitend maken begroting, prioriteiten en septembercirculaire 2020) en de resultaatbestemming voor deze jaren.
5. Het overheadpercentage 2021 vaststellen op 12,6 procent.
6. Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering afstemmen op het actuele meerjarenperspectief.
7. De meerjarenraming 2022-2024 als grondslag beschouwen voor de op te stellen begroting 2022 en het meerjarenperspectief 2023-2025.

### **Toelichting op het te nemen besluit**

#### **Aanleiding**

De programmabegroting is onderdeel van de jaarlijkse budgetcyclus. U dient de programmabegroting vast te stellen. In de financiële verordening 2017 (artikel 6) is vermeld dat het financieel meerjarenperspectief, inclusief risicoparagraaf, drie maal per jaar wordt geactualiseerd, te weten: bij de voorjaarsnota, de begroting en de decemberactualisering.

Door de actualisering van de cijfers ontstaat een zo compleet mogelijk beeld waarin ook zaken zijn opgenomen die nog niet tot definitieve besluitvorming hebben geleid, maar die wel van invloed zijn op het financieel meerjarenperspectief.

Het nieuwe perspectief is doorgerekend in de egalisatiereserve. Verder is ook de meerjarenontwikkeling van de reserve schommeling algemene uitkering in beeld gebracht.

Beide reserves geven inzicht in de weerstandscapaciteit. Hierbij kunt u overigens altijd besluiten om de reserves anders in te zetten.

## Argumentatie

### **Beslispunt 1: De programmabegroting 2021 met de hierin opgenomen verplichte paragrafen vaststellen.**

De programmabegroting is het document op basis waarvan u als raad aan ons college machtiging verleent (autoriseert) om geld uit te geven. Tevens bepaalt u met het vaststellen van de programmabegroting waaraan ons college het geld moet besteden. In deze begroting zijn de effecten van de hieronder voorgestelde maatregelen om de begroting sluitend te maken, de budgetten voor de prioriteiten en de septembercirculaire 2020 nog niet verwerkt. Deze maatregelen zullen worden verwerkt als eerste wijziging op deze begroting.

### **Beslispunt 2: Instemmen met in bijlage 4 opgenomen maatregelen tot structureel sluitend maken van de begroting.**

In de raadsvergadering van 25 juni 2020 is de voorjaarsnota 2020 behandeld. Hierin is uitgegaan van een verwacht structureel begrotingstekort (excl. prioriteiten) van € 1,1 miljoen vanaf 2024.

Korte tijd na de behandeling van de voorjaarsnota 2020 werd duidelijk dat het financieel perspectief negatief beïnvloed ging worden door een sterk hoger dan verwachte toename van de kosten van zowel Jeugdzorg als Wmo.

Dit heeft voor de begroting 2021 geleid tot een structurele lastenstijging van afgerond € 3,5 miljoen. Ten opzichte van de voorjaarsnota een toename van € 2,4 miljoen.

Op dit moment bedraagt het structureel tekort vanaf 2024 € 3,06 miljoen. Dit is inclusief septembercirculaire 2020 en exclusief risicoparagraaf (zie ook tabel 1 onder beslispunt 3). Ook Huizen ontkomt dus niet aan de landelijke tendens van sterk oplopende tekorten bij gemeenten.

Ondanks de brandbrieven van veel gemeenten en een aantal provincies aan de VNG en de rijksoverheid omtrent de benarde financiële positie waarin gemeenten verkeren, is het zeer de vraag of het Rijk op korte termijn met maatregelen zal komen om de financiële nood van de gemeenten te verlichten.

Ook Gedeputeerde Staten van Noord Holland heeft een dringend beroep gedaan op de minister van BZK om gemeenten op korte termijn te helpen, zodat zij hun taken goed kunnen blijven uitvoeren. Zonder herstel van de balans tussen taken en de daarbij behorende middelen, zal een kaalslag van de kwaliteit van gemeentelijke voorzieningen nauwelijks te voorkomen zijn, aldus GS van Noord Holland.

GS van Noord Holland zegt wel dat als een tekort-begroting wordt aangeboden dat dit altijd leidt tot preventief toezicht. Wel zal worden onderzocht of binnen de bestaande kaders ruimte kan worden gevonden het preventief toezicht in een lichtere vorm uit te voeren.

Gezien de dramatische toename van het tekort zullen dus alle zeilen moeten worden bijgezet om in ieder geval voor de laatste jaarschijf van de begroting (2024) een structureel sluitende begroting te presenteren.

Er is intensief gewerkt aan het opstellen van een aanzienlijk pakket aan realistische maatregelen. Maatregelen die zullen leiden tot begrenzing en versobering van uitgaven en voorzieningen en verhoging van inkomsten. Hierbij zijn geen onderwerpen uit de weg gegaan. Ook de bij de voorjaarsnota geprioriteerde projecten en ontwikkelingen zijn opnieuw bezien of deze nog gewenst zijn, en zo ja, of de financiële impact kon worden verminderd.

Het totale pakket aan maatregelen loopt op tot structureel € 3,2 miljoen in 2024. Dit is inclusief een extra verhoging van de OZB in 2021 met 9%. Met deze maatregelen is de begroting structureel sluitend met ingang van 2024.

In bijlage 4 worden de maatregelen om te komen tot een structureel sluitende begroting nader toegelicht.

Deze maatregelen leggen wij nu aan u voor.

**Beslispunt 3: De bij de prioriteiten opgenomen budgetten beschikbaar stellen, zoals opgenomen in bijlage 5, en instemmen met de in het bezuinigingsoverzicht hiervoor opgenomen dekkingsvoorstel.**

De in bijlage 5 opgenomen prioriteiten leiden tot de volgende financiële effecten:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2020	2021	2022	2023	2024
Totaal incidentele lasten prioriteiten	-507	-462	-124	-112	-68
Totaal structurele lasten prioriteiten	0	-216	-216	-152	-152
<b>Totaal resultaat begroting</b>	<b>-507</b>	<b>-677</b>	<b>-339</b>	<b>-264</b>	<b>-220</b>

Het beschikbaar stellen van deze budgetten leidt ertoe dat het structurele begrotingsresultaat verslechtert met € 151.541.

Na instemming met de maatregelen tot sluitend maken van de begroting is er een voordelig structureel begrotingsresultaat voor 2024 van € 84.057 (zie ook tabel 1 op de volgende bladzijde). Als gevolg van de structurele lasten uit de prioriteitenlijst slaat het voordelig resultaat om in een structureel nadeel met ingang van 2024 van € 67.484.

Ter dekking van deze structurele lasten zal in afwachting van invulling van PM-posten of verbetering van het structureel tekort voorlopig een OZB verhoging worden ingeboekt in de begroting van 1,31% met ingang van 2024.

Dit dekkingsvoorstel is ook opgenomen in de lijst van de begrotingsmaatregelen (bijlage 4).

**Beslispunt 4: Instemmen met het financieel perspectief 2020-2024 (incl. maatregelen sluitend maken begroting, prioriteiten en septembercirculaire 2020) en de resultaatbestemming voor deze jaren.**

De (meerjaren)begroting 2021-2024 sluit voor alle jaren met een nadelig netto begrotingsresultaat. De septembercirculaire 2020 heeft hierin geen verandering gebracht, aangezien al in het voorjaar tussen Rijk en VNG is afgesproken om de accessen van het gemeentefonds niet meer aan te passen.

Ook structureel is voor alle jaren sprake van een begrotingstekort. Om het structurele begrotingsresultaat te kunnen bepalen wordt het geraamde (netto) resultaat gecorrigeerd met de incidentele baten en lasten en de incidentele reservemutaties.

In onderstaande tabel 1 wordt het huidig (structureel) resultaat weergegeven zoals opgenomen in de begroting 2021, inclusief de structurele lasten uit de onderhoudsplanning riolering en infrastructuur, buitensportaccommodaties, de voorstellen voor de raad van 5 november a.s., de septembercirculaire 2020, maatregelen sluitend maken begroting en de prioriteiten.

Tabel 1

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2020	2021	2022	2023	2024
<b>NETTO BEGROTINGSRESULTAAT (A)</b>	<b>-6.231</b>	<b>-3303</b>	<b>-3311</b>	<b>-3743</b>	<b>-3354</b>
Saldo incidentele baten/lasten en - reservemutaties (B)	-125	229	-35	-426	16
<b>STRUCT. RESULTAAT BEGR. 2021 (A -/- B)</b>	<b>-6.107</b>	<b>-3.532</b>	<b>-3.276</b>	<b>-3.316</b>	<b>-3.370</b>
Onderhoudsplanning riool/infrastructuur	-159	190	59	173	309
Onderhoudsplanning buitensportaccommodaties	0	0	0	0	0
Raad 29-10-2020	0	0	0	0	0
Septembercirculaire 2020	767	364	-5	0	0
<b>Totaal structureel resultaat</b>	<b>-5.499</b>	<b>-2.977</b>	<b>-3.222</b>	<b>-3.144</b>	<b>-3.061</b>
Maatregelen sluitend maken begroting	337	105	1.953	2.378	2.754
Verhoging OZB in 2021: 9%	0	438	447	456	465
structureel rente-effect inzet algemene reserve	0	-22	-65	-77	-75
<b>Structureel resultaat na maatregelen</b>	<b>-5.162</b>	<b>-2.455</b>	<b>-887</b>	<b>-386</b>	<b>84</b>
Prioriteiten (structurele lasten)	0	-216	-216	-152	-152
Aanvullende OZB verhoging in 2024: 1,31%					68
<b>DEFINITIEF STRUCTUREEL RESULTAAT</b>	<b>-5.162</b>	<b>-2.671</b>	<b>-1.102</b>	<b>-538</b>	<b>0</b>

Met de voorgestelde maatregelen wordt het structureel evenwicht in 2024 hersteld.

Mutaties meerjarenperspectief

Het (in de financiële paragraaf opgenomen) meerjarenperspectief is geactualiseerd ten opzichte van de voorjaarsnota 2020. Dat wil zeggen dat naast de financiële effecten van de begrotingstoetsing, begrotingsactualisering en risicoparagraaf tevens (onder voorbehoud van definitieve besluitvorming) de zaken opgenomen zijn die nog niet tot definitieve besluitvorming hebben geleid maar die wel van invloed zijn op de toekomstige financiële positie. Dit betreft de voorstellen voor de raadsvergadering van 17 september, 29 oktober en de vergadering van 5 november (met o.a. de onderhoudsplanning voor riool- en infrastructuur). In afwachting van de effecten herijking gemeentefonds hebben vooralsnog geen mutaties op de reserve schommeling algemene uitkering plaatsgevonden.

In onderstaande overzichten wordt het resultaat weergegeven van begrotingstoetsing en –actualisering.

Resultaat begrotingstoetsing (autonome ontwikkelingen op basis van bestaand beleid):

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2020	2021	2022	2023	2024
Totaal (bruto) mutaties	-2.444	-3.753	-3.794	-3.820	-3.903
Mutatie reserve schommeling algemene uitkering	-	-	-	-	-
Mutaties overige reserves	-64	80	69	56	51
<b>Netto resultaat begrotingstoetsing</b>	<b>-2.508</b>	<b>-3.673</b>	<b>-3.725</b>	<b>-3.763</b>	<b>-3.852</b>

Resultaat begrotingsactualisering (aanpassingen n.a.v. besluitvorming en overige ontwikkelingen):

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2020	2021	2022	2023	2024
Totaal (bruto) mutaties	-124	-150	-150	-39	-39
Mutaties reserves	253	111	0	0	0
<b>Netto resultaat begrotingsactualisering</b>	<b>129</b>	<b>-39</b>	<b>-150</b>	<b>-39</b>	<b>-39</b>

In hoofdstuk 1 van de begroting worden de belangrijkste mutaties nader toegelicht.

Septembercirculaire 2020

Op 15 september jl. is de septembercirculaire verschenen.

In onderstaand overzicht het uiteindelijke effect van deze circulaire op het begrotingsresultaat:

Bedragen x € 1.000 (-/ is nadeel)	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Septembercirculaire 2020</b>	1.304	470	665	57	118
Benodigde reserveringen	-538	-105	-670	-57	-118
<b>Mutatie begrotingsresultaat</b>	<b>767</b>	<b>364</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Voor 2020 en 2021 ontstaan voordelen met name door de ontvangen middelen voor zowel het 1<sup>e</sup> als het 2<sup>e</sup> compensatiepakket corona. Het eerste pakket (de zgn. juni-brief van het Rijk) wordt bij de oktoberactualisering verwerkt in de begroting.

Voor de ontvangen middelen van het 2<sup>e</sup> pakket worden uitgavenreserveringen opgenomen voor een totaalbedrag van afgerond € 538.000 voor 2020 en € 105.000 voor 2021.

Onderdeel van het 2<sup>e</sup> compensatiepakket is ook het voor 2020 en 2021 incidenteel terugdraaien van de zogenaamde opschalingskorting. Dit voordeel komt voor deze jaren ten gunste van het begrotingsresultaat. Daarnaast wordt voor 2022 eenmalig € 300 miljoen (aandeel Huizen € 587.295) toegevoegd aan de algemene uitkering voor het jeugdhulpbudget. In de begroting was al rekening gehouden met deze extra inkomst middels een structurele stelpost. Deze stelpost komt voor 2022 te vervallen.

Door het Rijk was bij de meircirculaire 2019 voor het jeugdhulpbudget al incidenteel € 1 miljard beschikbaar gesteld voor 2019 tot en met 2021 (2019 € 400 miljoen en € 300 miljoen voor zowel 2020 als 2021). Voor de jaren daarna mocht een structurele inkomstenstelpost in de begroting worden opgenomen op basis van € 300 miljoen, in afwachting van het onderzoek naar de kosten die gemeenten maken voor jeugdhulp. Eind dit jaar wordt de uitkomst verwacht van dit onderzoek, welke zal dienen als input voor de komende kabinetsformatie.

Het Rijk heeft ook de effecten van de corona-pandemie op het aantal bijstandsontvangers berekent. Ten opzichte van de meircirculaire lopen deze aantallen vanaf 2022 behoorlijk op. Bij de doorrekening van de septembercirculaire zijn, conform de verwachtingen van het Rijk, ook voor Huizen de lokale bijstandsontvangers naar boven bijgesteld. Van de hieruit voortvloeiende hogere algemene uitkering wordt een deel als uitgavenreservering opgenomen, aangezien verwacht mag worden dat toename van het aantal bijstandsontvangers zal leiden tot hogere uitvoeringskosten bijstand.

Zie bijlage 3 voor de specificatie van de mutaties uit de septembercirculaire en de opgenomen reserveringen.

Stelpost loonontwikkeling

In de begroting 2021 zijn de lonen (conform de nota van uitgangspunten) geïndexeerd met 2,6%. Het hiervoor beschikbare bedrag op de stelpost loonontwikkeling is hiermee komen te vervallen. De uitkomsten van de CAO onderhandelingen 2021 zijn nog niet bekend.

In de begroting 2021 zijn op een stelpost nog de volgende bedragen opgenomen:

Bedragen x € 1.000	2020	2021	2022	2023	2024
- Loonontwikkelingen 2022 ev			437	874	1.311
- Periodieke bevorderingen	50	100	150	200	250

Vanaf 2022 is voor elk jaar € 437.000 gereserveerd voor toekomstige loonontwikkelingen, wat ongeveer 2,1% van de loonsom is.

Stelpost prijsontwikkeling

Bij de vaststelling van de uitgangspunten 2021 is, gezien het ontbreken van begrotingsevenwicht, besloten om ook voor de begroting 2021 voor de prijsontwikkeling geen trendmatige verhoging toe te passen, behoudens contractuele verplichtingen. Dit geldt ook voor gesubsidieerde instellingen.

Een index van 0% voor prijsontwikkeling is altijd een effectieve manier gebleken om de uitgaven te beperken. Voor de begroting 2021 is echter een groter bedrag aan prijsindexeringen opgevoerd dan de stelpost van € 625.000, namelijk € 314.025 meer. Dit bedrag is ten laste gekomen van het

begrotingsresultaat. Voor het grootste deel wordt dit veroorzaakt door twee incidentele correcties uit 2020 van in totaal afgerond € 178.000. Daarnaast is er sprake geweest van een aantal incidenteel hogere indexeringen en is het beslag op de stelpost door de budgetten sociaal domein gestegen met afgerond € 90.000. Deze laatste toename kan als structureel worden aangemerkt. Hier tegenover staan de maatregelen tot sluitend maken van de begroting, waardoor het beslag op de stelpost zal afnemen en de stelpost vooralsnog ongewijzigd is gebleven.

Onder contractuele verplichtingen vallen ook de uitkomsten van aanbesteding, terwijl bij actualisering van onderhoudsplannen ook uitgegaan wordt van prijzen op de nieuwe peildatum. Hierdoor ontstaan geen problemen in de uitvoering.

In de begroting 2021 zijn voor de nominale prijsontwikkeling de volgende bedragen opgenomen voor de komende jaren:

Bedragen x € 1.000	2020	2021	2022	2023	2024
Reservering voor toekomstige prijsontwikkeling			625	1.250	1.875

#### Risicoparagraaf

De risicoparagraaf is een vast onderdeel van het meerjarenperspectief en maakt deel uit van de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheering.

Ten opzichte van de voorjaarsnota 2020 is de paragraaf weerstandsvermogen geactualiseerd. Grootste mutatie is het vervallen van de risicopost tekorten sociaal domein (€ 1.250.000) in verband met het in de begroting structureel opnemen van de verhoogde budgetten.

Voor het overzicht van de risicoposten verwijzen wij u naar de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheering van de begroting.

#### **Beslispunt 5: Het overheadpercentage 2021 vaststellen op 12,6 procent.**

De overheadkosten worden, conform BBV, centraal begroot en verantwoord via het taakveld 'overhead' en worden niet verdeeld over de overige taakvelden. De overhead wordt uiteraard wel in de heffing/tarieven meegenomen, dit gebeurt extracomptabel. De toerekening van overhead moet op een consistente wijze plaatsvinden.

De methode van toerekening wordt niet door de wetgever voorgeschreven, maar moet door de raad worden vastgesteld en opgenomen in de financiële verordening. Bij de methodiek zal, net als de afgelopen jaren, worden aangesloten bij de door het CBS gehanteerde techniek waarbij verdeling plaatsvindt op basis van het aandeel personeelskosten. De grondslagen voor de toerekening van overhead zijn opgenomen in de financiële verordening.

Het overzicht van de overhead treft u aan o.a. in de recapitulatie van baten en lasten van de begroting.

Voor de berekening van de BTW en Vennootschapsbelasting is een integrale kostprijsbenadering noodzakelijk. Dit vindt ook extracomptabel plaats: de kostprijs wordt gebaseerd op de aan het betreffende taakveld toegerekende lasten met het vastgestelde opslagpercentage voor de overhead.

De raad moet het opslagpercentage voor de overhead vaststellen. Voor de berekening van dit percentage worden de lasten overhead afgezet tegen de totale lasten van de programma's (incl. lasten algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien). Voor 2021 resulteert dit in een percentage van afgerond 12,6% (2020 was 13,2%).

#### **Beslispunt 6: Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering afstemmen op het actuele meerjarenperspectief.**

Beleid is dat toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering afgestemd worden op het actuele meerjarenperspectief.

Ten opzichte van de stand bij de voorjaarsnota 2020 zijn de bedragen van de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering niet aangepast. Dit in afwachting van de effecten herijking gemeentefonds waarvan de verwachting is dat deze begin oktober bekend zullen worden gemaakt. Op dit moment wordt tot en met 2022 onttrokken aan de reserve. In 2023 vindt een dotatie plaats.

*Verloop reserve schommeling algemene uitkering op basis van het huidig meerjarenperspectief:*

<i>Bedragen x € 1.000 *</i>	2020	2021	2022	2023	2024
Saldo 01-01 (2020 conform de jaarrekening 2019)	4.303	2.245	1.422	1.174	1.639
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	86	45	28	23	33
Saldo van toevoegingen en onttrekkingen	-2.145	-868	-277	442	0
<b>Saldo 31-12</b>	<b>2.245</b>	<b>1.422</b>	<b>1.174</b>	<b>1.639</b>	<b>1.672</b>

\*) de som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen

### **Beslispunt 7. De meerjarenraming 2022-2024 als grondslag beschouwen voor de op te stellen begroting 2022 en het meerjarenperspectief 2023-2025.**

De begroting wordt opgesteld op basis van het beleid dat eerder via besluitvorming is vastgesteld. Dat is ook het vertrekpunt voor de op te stellen begroting 2022 en het meerjarenperspectief 2023-2025. Nieuwe ramingen zijn niet automatisch de oude ramingen plus (evt.) prijscompensatie, want er wordt ook gekeken naar de begrotingsuitvoering van het lopende jaar (2021), naar de rekening-uitkomsten over 2020 en naar andere ontwikkelingen. Volgens de financiële verordening 2017 dient u de bestuurlijke kaders voor 2022 (uitgangspunten) uiterlijk 1 april 2021 vast te stellen.

#### **Geheimhouding**

Niet van toepassing.

#### **Toegankelijkheid**

Niet van toepassing.

#### **Alternatieven**

Niet of niet volledig instemmen met de voorgestelde maatregelen tot sluitend maken van de begroting en zodoende een structureel begrotingstekort accepteren met een groot risico om onder preventief toezicht te worden geplaatst.

#### **Uitvoering inspraak en participatieverordening**

Niet van toepassing.

#### **Beslistermijn**

Wij zenden de door u vastgestelde begroting 2021 binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 november 2020 aan gedeputeerde staten (artikel 191 Gemeentewet).

### Financiële paragraaf

B = Bruto resultaat, resultaat voor bestemming

R = Resultaatbestemming (mutatie in reserves)

N = Netto, resultaat na bestemming

(Negatieve bedragen: tekort of tekort verhogend, positieve bedragen: overschot of tekort verminderend)

#### Meerjarenperspectief 2020-2024

Bedragen x € 1.000 *		2020	2021	2022	2023	2024
Bruto resultaat (stand raadsvoorstel voorjaarsnota 2020)	B	-10.122	-2.461	-983	-250	-142
Begrotingstoetsing en actualisering begroting	B	-2.568	-3.903	-3.944	-3.858	-3.942
<b>SALDO BATEN / LASTEN (PROGRAMMAPLAN)</b>	<b>B</b>	<b>-12.690</b>	<b>-6.364</b>	<b>-4.927</b>	<b>-4.108</b>	<b>-4.084</b>
Resultaatbestemming (stand raadsvoorstel voorjaarsnota 2020)	R	6.270	2.870	1.547	309	679
Begrotingstoetsing en actualisering begroting	R	189	192	69	56	51
Mutatie reserve egalisatie schommeling algemene uitkering *	R	0	0	0	0	0
<b>GERAAMD RESULTAAT (PROGRAMMAPLAN)</b>	<b>N</b>	<b>-6.231</b>	<b>-3.303</b>	<b>-3.311</b>	<b>-3.743</b>	<b>-3.354</b>
Onderhoudsplanning infrastructuur en riolering	B	-159	190	59	173	309
Onderhoudsplanning buitensportaccommodaties	B	0	0	0	0	0
Raad 17-09-2020	B	13	0	0	0	0
Raad 29-10-2020	B	0	0	0	0	0
Septembercirculaire 2020	B	767	364	-5	0	0
Rente-effect i.v.m. inzet algemene reserve	B	0	-22	-65	-77	-75
Bezuinigingsmaatregelen	B	337	105	1.953	2.378	2.754
Verhoging OZB in 2021: 9%	B	0	438	447	456	465
Prioriteiten	B	-507	-677	-339	-264	-220
Aanvullende OZB verhoging in 2024: 1,31%	B	0	0	0	0	68
<b>SALDO BATEN/LASTEN (t/m nov 2020)</b>	<b>B</b>	<b>-12.240</b>	<b>-5.964</b>	<b>-2.877</b>	<b>-1.442</b>	<b>-782</b>
Onderhoudsplanning infrastructuur en riolering	R	0	0	0	0	0
Onderhoudsplanning buitensportaccommodaties	R	0	0	0	0	0
Raad 17-09-2020	R	0	0	0	0	0
Raad 29-10-2020	R	0	0	0	0	0
Bezuinigingsmaatregelen	R	0	0	0	0	0
Onttrekking algemene reserve	R	0	2.903	1.261	1.076	52
Mutatie reserve schommeling alg.uitkering	R	0	0	0	0	0
<b>RESULTAATBESTEMMING (t/m nov. 2020)</b>	<b>R</b>	<b>6.459</b>	<b>5.964</b>	<b>2.877</b>	<b>1.442</b>	<b>782</b>
<b>BEGROTINGSRESULTAAT (t/m nov. 2020)</b>	<b>N</b>	<b>-5.781</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Risicoposten	N	-119	-180	-294	-323	-352
<b>MEEST WAARSCHIJNLIJK PERSPECTIEF</b>		<b>-5.900</b>	<b>-180</b>	<b>-294</b>	<b>-323</b>	<b>-352</b>

\*) de som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen

Met de incidentele onttrekkingen uit de algemene reserve wordt de totale begroting sluitend gemaakt. De incidentele onttrekking voor 2024 is benodigd ter dekking van de incidentele lasten prioriteiten 2024.



*Verloop van de egalisatiereserve op basis van huidig meerjarenperspectief*

<i>Bedragen x € 1.000 *)</i>	2020	2021	2022	2023	2024
Saldo 01-01 (2020 conform de jaarrekening 2019)	6.316	0	0	0	0
Resultaatbestemming rekening 2019	706				
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	140	0	0	0	0
Saldo mutaties stand voorjaarsnota 2020	-1.282	-253	-176	-80	-84
Toevoeging vanuit de algemene reserve (vrjrsnota 2020)	0	1.443	1.151	1.588	1.143
Oktoberactualisering 2020 / begrotingstoetsing	-10	0	0	0	0
Mutatie raad 27-9 en 29-10 2020	0	0	0	0	0
Meest waarschijnlijk perspectief (incl. maatregelen)	-5.900	-180	-294	-323	-352
<b>Saldo 31-12</b>	<b>-30</b>	<b>1.011</b>	<b>681</b>	<b>1.185</b>	<b>708</b>
Grondexploitatie, prognose eindresultaat (begr.2021)	906	900	0	0	0
<b>Beschikbare middelen in de egalisatiereserve</b>	<b>876</b>	<b>1.910</b>	<b>681</b>	<b>1.185</b>	<b>708</b>
<u>Opgenomen reserveringen / oormerkingen:</u>					
Af: reserveringen (openbaar)	-70	0	0	0	0
Af: reservering restant uitvoering collegeakkoord	-1.164	-1.164	0	0	0
Af: vertrouwelijke oormerkingen	-720	0	0	0	0
<b>Saldo egalisatiereserve *</b>	<b>-1.078</b>	<b>746</b>	<b>681</b>	<b>1.185</b>	<b>708</b>
Aanvulling vanuit / terugstorting naar alg. reserve	1.078	-724	-674	-1.191	-738
Rente-effect mutatie alg. reserve	0	-22	-7	6	30
<b>Saldo egalisatiereserve</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*) de som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen

Het restantbedrag oormerking realisering bestuurlijke ambities coalitieakkoord 2018-2022 bedraagt op dit moment € 2.328.803. Dit bedrag is verdeeld over 2020 en 2021. Daarnaast is in 2020 € 69.626 opgenomen voor de 2e fase Oude Haven.

De vertrouwelijke reservering is ten opzichte van de voorjaarsnota 2020 verlaagd met € 80.000 naar € 720.000.

De egalisatiereserve wordt door middel van onttrekkingen c.q. stortingen vanuit de algemene reserve op nihil gehouden. Per jaar zal worden gezien in hoeverre de geraamde onttrekking benodigd is.

## Overige Raadsinformatie

### **Bevoegdheid**

Uw raad dient op grond van artikel 189 Gemeentewet jaarlijks de begroting vast te stellen.

### **Collegeprogramma**

Niet van toepassing.

### **Begroting**

Niet van toepassing.

### **Eerdere besluiten**

Niet van toepassing.

### **Voorgeschreven procedure**

Niet van toepassing.

**Kader- en beleidsnota's**

Niet van toepassing.

**Evaluatie**

Niet van toepassing.

**Bijlagen**

1. Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024.
2. Septemercirculaire 2020.
3. Analyse septemercirculaire 2020.
4. Overzicht maatregelen tot sluitend maken begroting
5. Overzicht prioriteiten

Burgemeester en wethouders,

De secretaris

De burgemeester

---

**Advies raadscommissie**

[in te vullen door raadsgriffier]

<b>Analyse septembercirculaire 2020</b>		x 1.000				
<b>Omschrijving</b>		<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
septembercirculaire 2020 (incl. WMO en decentralisatie)		58.402	59.299	60.527	60.707	61.642
meicirculaire 2020 (incl. WMO en decentralisatie, en junibrief)		57.098	58.829	59.862	60.649	61.524
<b>Totaal verschil circulaire</b>	<b>a+b+c</b>	<b>1.304</b>	<b>470</b>	<b>665</b>	<b>57</b>	<b>118</b>
<b>Reserveringen</b>	<b>d</b>	<b>-538</b>	<b>-105</b>	<b>-670</b>	<b>-57</b>	<b>-118</b>
<b>Mutatie begrotingsresultaat (incl. afronding)</b>		<b>767</b>	<b>364</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Financiële toelichting verschil circulaire:</b>						
1. Plafond BTW-compensatiefonds afrekening 2019		201				
2. WOZ-waarden mutaties		-15	-16	-16	-16	-27
3. Ontwikkeling uitkeringsbasis en hoeveelheidsverschillen		357	165	83	62	134
<b>Subtotaal a</b>	<b>a</b>	<b>543</b>	<b>150</b>	<b>67</b>	<b>46</b>	<b>107</b>
<b>Taakmutaties</b>						
4. Waterschapsverkiezingen (zie 26)		7	7	7	7	7
5. Handhaving energielabel C kantoren		1				
6. Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten Jeugdhulp			-12			
7. Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten Wmo 2015			-39			
8. Jeugdhulp 2022, aanvulling op extra middelen 2019 - 2021 (zie 30)				587		
9. Lagere apparaatskosten (opschalingskorting) (compensatie corona)		145	329			
10. Buurt- en dorpshuizen (compensatie corona) (zie 31)		37				
11. Vrijwilligersorganisaties jeugd (compensatie corona) (zie 32)		17				
12. Toezicht en handhaving (compensatie corona) (zie 33)		111				
13. Lokale culturele voorzieningen (zie 38)		128				
14. Lokale culturele voorzieningen (reeds verwerkt met junibrief)						
15. Inhaalzorg en meerkosten Jeugdzorg (reeds verwerkt met junibrief)		1				
16. Inhaalzorg en meerkosten WMO 2015 (reeds verwerkt met junibrief)		0				
<b>Subtotaal b</b>	<b>b</b>	<b>447</b>	<b>284</b>	<b>594</b>	<b>7</b>	<b>7</b>
<b>Decentralisatie- en Integratie uitkeringen</b>						
17. Brede aanpak dak- en thuisloosheid (DU) (zie 27)		18	32			
18. Versterking omgevingsdiensten (DU) (zie 28)			4	4	4	4
19. Participatie (IU) (deels corona) (zie 29)		85				
20. Precario en markt- en evenementenl. (DU) (corona) (zie 34)		42				
21. Noodopv. kinderen van ouders cruciaal beroep (DU) (corona) (zie 35)		55				
22. Eigen bijdrage Wmo (abonnementstarief) (DU) (corona) (zie 36)		46				
23. Extra kosten verkiezingen 2020/2021 Covid19 (DU) (corona) (zie 37)		69				
24. Comp. toeristen- en parkeerbel. (DU) (reeds verwerkt met junibrief)						
25. Voorschoolse voorziening peuters (DU) (reeds verwerkt met junibrief)						
<b>Subtotaal c</b>	<b>c</b>	<b>314</b>	<b>36</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>
<b>Totaal verschil circulaire</b>		<b>1.304</b>	<b>470</b>	<b>665</b>	<b>57</b>	<b>118</b>
<b>Reserveringen (-/- is verhoging budget + is verlaging budget)</b>						
26. Waterschapsverkiezingen (zie 4)					-7	
27. Brede aanpak dak- en thuisloosheid (DU) (zie 16)		-18	-32			
28. Versterking omgevingsdiensten (DU) (zie 17)			-4	-4	-4	-4
29. Participatie (IU) (zie 18)		-85				
30. Stelpost onderzoek Jeugdzorg (zie 8)				-666		
31. Buurt- en dorpshuizen (zie 10)		-37				
32. Vrijwilligersorganisaties jeugd (zie 11)		-17				
33. Toezicht en handhaving (zie 12)		-111				
34. Precariobelasting en markt en evenementenleges (DU) (zie 19)		-42				
35. Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep (DU) (zie 20)		-55				
36. Eigen bijdrage WMO (DU) (zie 21)		-46				
37. Extra kosten verkiezingen 2020/2021 Covid19 (DU) (zie 22)			-69			
38. Lokale culturele voorzieningen (zie 13)		-128				
39. Reservering uitvoeringskosten bijstand					-46	-114
<b>Reserveringen d</b>	<b>d</b>	<b>-538</b>	<b>-105</b>	<b>-670</b>	<b>-57</b>	<b>-118</b>

## OVERZICHT PRIORITERING PROJECTEN en ONTWIKKELINGEN

-/- is nadeel

Nr	Project	Toelichting	Investerings- bedrag	Afschr. termijn	Inc / Struc	2020	2021	2022	2023	2024
<b>ZAKEN DIE IN HET COLLEGEPROGRAMMA ZIJN OPGENOMEN</b>										
1a	Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	projectkosten /-organisatie (t/m 2025)			i	-	-170.000	-202.000	-135.000	-110.000
	Inzet geormerkte middelen binnen de egaliseriereserve voor uitvoering collegeprogramma				i		170.000	202.000	135.000	110.000
1b	Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	projectkosten /-organisatie	110.000	div	s		-5.500	-5.500	-5.500	-5.500
1c	Verduurzaming gemeentelijk vastgoed	Meerkosten t.o.v. MJOP om gebouwen aardgasvrij maken of energieneutraal maken: nog nader te bepalen			s		PM	PM	PM	PM
2a	Nieuwbouw Rehobothschool op locatie Koers	Eerst onderzoek	350.000	40	s		-	-	-	-
2b	Nieuwbouw gymzaal locatie Koers	Eerst onderzoek	1.320.000	40	s		-	-	-	-
2c	Uitbreiding 2 lokalen Tweemaster Koers	Eerst onderzoek	330.000	40	s		-	-	-	-
2d	Sociale woningbouw locatie Studiostraat (vml Rehobothschool)				i					
		Totaal incidenteel				-	-	-	-	-
		Totaal structureel				-	-5.500	-5.500	-5.500	-5.500
		<b>TOTAAL</b>				<b>-</b>	<b>-5.500</b>	<b>-5.500</b>	<b>-5.500</b>	<b>-5.500</b>
<b>NOODZAKELIJKE MAATREGELEN</b>										
3	Nieuwbouw wijkcentrum De Draaikom	Eerst onderzoek	5.820.000	div.	s		-	-	-	-
4a	Doorontwikkeling Openbare Werken	Projectkosten			i	-397.294	-325.343	-11.364		
4b	Doorontwikkeling Openbare Werken	Extra formatielasten (t/m 2024)			i	-109.500	-112.400	-112.400	-112.400	-68.400
5	Professionalisering inkooporganisatie	uitgaande van totaal 2 fte			s		-99.267	-99.267	-35.267	-35.267
6	Formatie team BUZA	opgenomen kosten betreft maximale variant.			s	-	-110.774	-110.774	-110.774	-110.774
					i		-23.844			
7	Samenwerkingsovereenkomst SRO / aanbesteding exploitatie De Meent				s		PM	PM	PM	PM
		Totaal incidenteel				-506.794	-461.587	-123.764	-112.400	-68.400
		Totaal structureel				-	-210.041	-210.041	-146.041	-146.041
		<b>TOTAAL</b>				<b>-506.794</b>	<b>-671.628</b>	<b>-333.805</b>	<b>-258.441</b>	<b>-214.441</b>
<b>NIET NOODZAKELIJKE MAATREGELEN</b>										
8	Herinrichting openbare ruimte Graaf Wichman bij sportcentrum De Meent	maximale variant incl. 10% onvoorzien			i					
		Totaal incidenteel				-	-	-	-	-
		Totaal structureel				-	PM	PM	PM	PM
		<b>TOTAAL</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale kosten:</b>						<b>-506.794</b>	<b>-677.128</b>	<b>-339.305</b>	<b>-263.941</b>	<b>-219.941</b>
<i>Waarvan</i>										
<i>Incidenteel</i>						<i>-506.794</i>	<i>-461.587</i>	<i>-123.764</i>	<i>-112.400</i>	<i>-68.400</i>
<i>Structureel</i>						<i>0</i>	<i>-215.541</i>	<i>-215.541</i>	<i>-151.541</i>	<i>-151.541</i>

**Opmerkingen:**

- Bij punt 2 genoemde ramingen zijn indicatief
- Nieuwbouw Rehobothschool op locatie Koers is afhankelijk van reactie kerk over aanbod verkoop grond.
- Opbrengst uit sociale woningbouw op locatie Studiostraat moet nog worden toegevoegd.