



## **Raadsvoorstel**

<b>Datum</b>	: 9-7-2020
<b>Kenmerk</b>	: Z116990/Raad-00564
<b>Portefeuillehouder</b>	: W.W. Buunk
<b>Onderwerp</b>	: 1e Tussenrapportage 2020

Geachte leden van de gemeenteraad,

### **Voorstel**

1. Kennis te nemen van de inhoud in de bijgaande Eerste tussenrapportage 2020
2. In te stemmen met de volgende budgetwijzigingen uit deze 1e tussenrapportage:
  - a. Voor 2020 € 60.000 beschikbaar te stellen voor Regeling reductie energiegebruik voor inwoners met krappe beurs (minima) en dit te verwerken in deelprogramma 3b Duurzaamheid
  - b. In te stemmen met de gewijzigde verdeling van de budgetten voor de nieuwe omgevingswet door € 85.000 van 2021 en € 290.000 van 2022 over te hevelen naar 2020 (zie ook de actieve informatie aan uw raad van februari 2020);
  - c. Voor programma 1 Zorg en ondersteuning het tekort te verhogen naar € 2.187.883;
  - d. Voor de overige programma's het tekort te verhogen met € 1.761.421
3. In te stemmen met de volgende kredietwijzigingen
  - a. kredietverhoging voor tractiemiddelen te verhogen naar € 125.000
  - b. kredietverhoging voor audiovisuele middelen raadszaal naar € 149.000
  - c. krediet aanvraag voor investering in de software voor de omgevingswet van € 65.000
4. Kennis te nemen van de invloed van de wijzigingen voor de jaren 2021-2023
5. De raad voor te stellen de gewijzigde budgetten te autoriseren volgens bijgaande 1e tussenrapportage 2020

### **Inleiding**

Bij de 1<sup>e</sup> tussenrapportage geven wij een beeld over de eerste drie maanden van het jaar met een doorkijk naar de resterende maanden over 2020. We zitten nu midden in de coronacrisis, waarvan nog onduidelijk is hoelang deze gaat duren. Corona heeft grote invloed op de samenleving en op ondernemingen, maar ook op onze gemeentelijke organisatie, de financiën en de resultaten en doelen die wij in 2020 wilden realiseren.

De corona-maatregelen vragen veel van onze flexibiliteit, ons geduld en creativiteit.

Zonder de effecten op de samenleving en de ondernemingen uit het oog te verliezen, concentreren we ons in de 1<sup>e</sup> tussenrapportage op de gevolgen voor de te realiseren resultaten, doelen en de financiën. Voortdurend monitoren we de ontwikkelingen en proberen we stap voor stap ons beeld van de gevolgen aan te scherpen. Waar nodig passen we onze keuzes daarop aan. We nemen u mee in de informatie die er is en de keuzes die gemaakt moeten worden, in het bijzonder bij de Perspectiefnota, de nieuwe begroting en het meerjarenbeleid, en de tussenrapportages over het 2020.

Vanwege corona hebben wij verschillende maatregelen moeten nemen. Dit kent uiteraard ook financiële consequenties. Hoewel het Rijk heeft toegezegd de kosten die gemaakt worden te vergoeden, is nog (gedeeltelijk) onduidelijk voor welke kosten dit exact geldt, op welke wijze en wanneer dit plaatsvindt. Hoewel de focus vaak ligt op het nu en de maatregelen die we moeten uitvoeren, is het ook van belang om op de langere termijn te kijken naar de mogelijke effecten. Via ons risicomanagement identificeren we de risico's en proberen deze te kwantificeren. Door risico's in beeld te brengen, is het mogelijk om keuzes te maken en/of beheersmaatregelen te treffen. In de Perspectiefnota wordt hierop uitgebreider ingegaan.

In deze tussenrapportage leest u over de voortgang van de verschillende projecten en opgaven van de gemeente. Waar dat relevant is, geven wij aan hoe de coronacrisis van invloed is op de uitvoering.

Zoals u weet werken we binnen het sociaal domein met een bestemmingsreserve Sociaal Domein. Deze 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.

#### Beeld Sociaal Domein (programma 1)

Ontwikkeling resultaat Sociaal domein 2020	Bedrag in €	Saldo in €
Resultaat begroting 2020	-1.520.065	
Effecten 2e Tussenrapportage 2019	-1.294.904	
Bijstelling Septembercirculaire 2019	-47.676	
Effecten van het beleidskader	625.000	
<b>Resultaat na 1e begrotingswijziging 2020</b>		<b>-2.237.645</b>
Positieve bijstelling resultaat; Decemercirculaire 2019		<b>558.992</b>
Negatieve bijstelling resultaat; Tussentijdse begrotingswijziging		<b>-69.377</b>
Negatieve bijstelling resultaat; 1e Tussenrapportage		<b>-439.853</b>
<b>Totaal begroot resultaat Sociaal domein na 1e tussenrapportage</b>		<b>-2.187.883</b>

In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2020 is gebleken dat het Sociaal domein, ondanks de maatregelen van het Beleidskader Sociaal domein, jaarlijks een tekort kent als gevolg van ontwikkelingen waarover we u in het raadsvoorstel van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2020 hebben geïnformeerd. Het effect van de Decemercirculaire 2019 is dat wij meer geld van het Rijk ontvangen en daardoor is de opgave, om binnen het budget te blijven, kleiner geworden. Het blijft echter nog een tekort, dat door het resultaat van de eerste tussenrapportage 2020 nog wat wordt vergroot en nu is het verwachte tekort over 2020 € 2,2 miljoen. De bestemmingsreserve sociaal domein bevat na de voorgestelde besluiten over de jaarrekening 2019 € 1,0 miljoen en is daarmee dus onvoldoende om dit tekort op te vangen.

De coronacrisis zal ook invloed hebben op de hulpvraag. Om dergelijke trendbreuken op te vangen, zodat de transformatie volgens afgesproken aanpak verder vorm krijgt, vullen wij bij de perspectiefnota 2021-2023 de bestemmingsreserve sociaal domein aan. Met een bedrag

van € 2 miljoen ontstaat een robuuste bestemmingsreserve waarmee we in staat zijn eventuele tekorten te dekken die vanaf 2021 kunnen ontstaan gedurende de transformatie.

### Beeld overige programma's

Ontwikkeling resultaat	Bedrag in €	Saldo in €
Resultaat begroting 2020	4.932	
Resultaat 2e Tussenrapportage 2019 jaarschijf 2020	89.835	
Bijstelling Septemercirculaire 2019 jaarschijf 2020	381.213	
Effecten herziening afval	-4.894	
<b>Resultaat na 1e begrotingswijziging 2020</b>		<b>471.086</b>
<b>Saldo mutaties 1e tussenrapportage exclusief programma 1</b>		<b>-1.761.421</b>
Totaal verwacht resultaat 2020 exclusief programma 1		-1.290.335

De programmabegroting 2020 inclusief de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2020 ging uit van een financieel overschot van € 0,5 miljoen. De verwachting per 1 april 2020 is dat we op een negatief resultaat van € 1,3 miljoen uitkomen. De mutatie van 1,8 miljoen (*zijnde € 1,3 en € 0,5 miljoen*) wordt grotendeels veroorzaakt door in de raad van februari 2020 goedgekeurde verwachte exploitatietekort op afval van € 1,1 miljoen. Het resterende verschil van € 0,7 miljoen wordt onder meer verklaard door een aantal negatieve bijstellingen zoals een lagere opbrengst toeristenbelasting, bijdrage Amphion Doetinchem, hogere kosten leerlingenvervoer, negatief jaarresultaat uit deelname omgevingsdienst Achterhoek en een voorstel energiereductie krappe beurzen voor minima. Hiervoor waren in eerste instantie de kleinsma gelden ingezet, maar hierover heeft de raad anders besloten.

Vanwege de beperkte structurele ruimte en het verwachte nadelig resultaat blijven we kritisch kijken naar de reguliere budgetten en bekijken welke werkzaamheden anders of niet uitgevoerd kunnen worden om onze kosten te drukken. Ons uitgangspunt daarbij is om opgaven gestuurd te werken.

Door scherper opgaven gestuurd te gaan werken, willen zetten we de beschikbare middelen gericht inzetten op opgaven die bijdragen aan het realiseren van doelen. Dat betekent meer focus en alles wat we doen richten op de doelen en de daarbij behorende opgaven

### Afstemming

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

### Beoogd effect

De doelstelling van de 1<sup>e</sup> tussenrapportage 2020 is om een beeld te hebben over de verwachte inhoudelijke en financiële eindejaar uitkomsten over 2020, zodat bestuurlijke (bij)sturing mogelijk is.

### Argumenten

#### 2.1 Beschikbaar stellen van de reductie regeling energiegebruik voor minima

We willen ook de minima betrekken bij de uitdagingen die we op het gebied van de energietransitie hebben. Met de voorgestelde bijdrage wordt deelname van de minima ook mogelijk.

#### 2.2 De verwachte kosten voor de nieuwe omgevingswet zullen vooral in 2020 liggen en in mindere mate in 2021 en 2022

We liggen op schema om volgens de herijkte routekaart de omgevingswet te implementeren. Er zijn momenteel geen noemenswaardige afwijkingen in het implementatieproces. Wel is door de minister aangekondigd dat de inwerkingstredingsdatum van de wet wordt uitgesteld. De mate

van uitstel is echter nog niet bekend op het moment van schrijven. In de lijn met de verwachte activiteiten stellen we voor om de middelen anders te verdelen. Hierover is de gemeenteraad in februari 2020 actief geïnformeerd.

### *2.3 Het begrote resultaat binnen het sociaal domein worden gemuteerd binnen programma 1 zorg en ondersteuning*

In 2019 is met het opstellen van het nieuwe beleidskader Sociaal Domein het nieuwe kader bepaald waarin het ombuigingsplan is geïntegreerd. Deze vormt voor de komende jaren het uitgangspunt om de ondersteuning aan onze inwoners binnen het door de raad beschikbaar gestelde budget in te zetten. We verwachten binnen het sociaal domein een tekort van € 2,2 miljoen. De bestaande bestemmingsreserve sociaal domein is onvoldoende om dit tekort op te vangen.

De coronacrisis zal ook invloed hebben op de hulpvraag. Om dergelijke trendbreuken op te vangen, zodat de transformatie volgens afgesproken aanpak verder vorm krijgt, vullen wij bij de perspectiefnota 2021-2023 de bestemmingsreserve sociaal domein aan. Met een bedrag van € 2 miljoen ontstaat een robuuste bestemmingsreserve waarmee we in staat zijn eventuele tekorten te dekken die vanaf 2021 kunnen ontstaan gedurende de transformatie.

Het bedrag van € 2 miljoen geeft een aanvulling waarmee we naar verwachting in staat zijn het negatief jaarrekeningresultaat over 2020 (mogelijk via een resultaatsbestemming 2020) in 2021 te dekken en afhankelijk van de mogelijkheid in 2021 en verder de doelstellingen uit het beleidskader te realiseren ook voor latere jaren .

### *2.4 Het verwachte negatieve resultaat op de overige programma's neemt toe.*

We verwachten een tekort op de overige programma's. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het met de raad afgestemde tekort op afval. Naast afval zien we ook andere negatieve effecten. We hebben te maken met een aantal negatieve bijstellingen zoals een lagere opbrengst toeristenbelasting, bijdrage Amphion Doetinchem, hogere kosten leerlingenvervoer, negatief jaarresultaat uit deelname omgevingsdienst Achterhoek en een voorstel energiereductie krappe beurzen voor minima.

Zoals aangegeven bij de Perspectiefnota 2020-2023 zullen wij scherper opgaven gestuurd gaan werken en op die manier middelen vrij te spelen om het verwachte tekort te dichten. zodat er financiële ruimte ontstaat voor nieuwe keuzes.

### *3.1 Met het bijstellen van de kredieten autoriseert de raad de verwachte extra kosten op een aantal kredieten (zie hoofdstuk 6.4 kredieten)*

De raad heeft budgetverantwoordelijkheid en autoriseert de kredieten. Voorgesteld wordt om de kredieten bij tractiemiddelen, audiovisuele middelen raadszaal en nieuwe aanschaf software omgevingswet te autoriseren. Naast deze verhogingen zijn er binnen de 1<sup>e</sup> tussenrapportage ook verlagingen van kredieten genoemd die ervoor zorgen dat de toegestane kapitaalslasten in totaliteit binnen de begroting verloopt.

### *4.1 De budgetbevoegdheid ligt bij de raad*

Conform de vastgestelde financiële verordening 2017 leggen wij de bijgestelde ramingen aan u voor.

## **Kanttekeningen**

### *2.1 Mogelijk kunnen de olopende kosten binnen programma 1 zorg en ondersteuning niet tijdig omgebogen worden binnen het bestaande budget*

Het verwachte resultaat over 2020 ligt hoger dan het saldo van de bestemmingsreserve sociaal domein.

Het bedrag van € 2 miljoen geeft een aanvulling waarmee we naar verwachting in staat zijn het negatief jaarrekeningresultaat over 2020 (via resultaatsbestemming 2020) in 2021 te dekken en afhankelijk van de mogelijkheid in 2021 en verder de doelstellingen uit het beleidskader te realiseren ook voor latere jaren.

### Kosten, baten en dekking

In deze 1<sup>e</sup> Tussenrapportage verwerken wij weer de nodige budgetaanpassingen, voor ontwikkelingen met voor- en nadelige effecten en voor verschuivingen tussen formatiebudgetten. Verschuivingen ontstaan omdat personeelslasten kunnen verschuiven over deelprogramma's. We ramen steeds de formatielasten waar het personeel wordt ingezet voor taken. De uitkomsten van deze tussenrapportage geven ook weer een ander beeld voor de Programmabegroting 2021 – 2024. Daarbij nemen wij de informatie uit de Perspectiefnota 2021 – 2024 als uitgangspunt voor de jaren na 2020.

In onderstaande tabel ziet u de ontwikkeling van de begrotingsruimte voor het lopende jaar 2020 en verder..

Ontwikkeling begrotingsruimte	2020	2021	2022	2023	2024
Resultaat bij start 1e tussenrapportage 2020	471.086	89.414	277.213	907.685	563.313
Effecten 1e tussenrapportage	-1.761.421	-673.853	-655.585	-660.493	-660.493
Totaal verwacht resultaat	-1.290.335	-584.439	-378.372	247.192	-97.180
+ = begrotingsruimte; - = begrotingstekort					

De gewijzigde effecten voor 2020 worden met dit voorstel in de begroting verwerkt. Voor de jaren 2021 – 2024 nemen we wijzigingen, die we nog niet wisten bij het maken van de Perspectiefnota, mee in de Programmabegroting 2021 – 2024. In de Perspectiefnota is de voordelige ontwikkeling bij de dekkingsmiddelen (blz.33 1<sup>e</sup> Tussenrapportage) al meegenomen.

### Uitvoering

De verwerking van de financiële gevolgen vraagt een herziene autorisatie van de lasten en baten per deelprogramma. De nieuwe ramingen zijn in het concept raadsbesluit opgenomen. Na uw besluit verwerken wij de wijzigingen in de budgetten met een begrotingswijziging.

### Evaluatie

De Meicirculaire 2020 is het volgende bijstellingsmoment voor de Algemene uitkering. Ieder moment in de planning & control cyclus vormt een natuurlijk moment om het gevoerde beleid te evalueren en bij te sturen. In juli 2020 bespreekt u de Perspectiefnota 2021 – 2024, in november de 2<sup>e</sup> Tussenrapportage 2020 samen met de Programmabegroting 2021 – 2024. Dat zijn weer logische momenten om de ambities te bespreken en de financiële effecten daarvan voor de periode 2021 – 2024 kenbaar te maken met de kennis die nu heeft vanuit deze rapportage.

Hengelo (Gld), 9-7-2020

Burgemeester en wethouders van Bronckhorst,  
de secretaris, de burgemeester,  
B.J. Drewes M. Besselink

### Bijlagen

1<sup>e</sup> tussenrapportage 2020  
Raadsbesluit

