

Nota van wijziging bij programmabegroting 2020-2023

Inleiding

Na het aanbieden van de conceptbegroting 2020-2023 en de 2e tussentijdse rapportage 2019 hebben zich enkele ontwikkelingen voorgedaan die leiden tot een actualisatie van de gemeentebegroting. Jaarlijks ontvangt de gemeente, kort na de behandeling van de Miljoenennota op Prinsjesdag, een belangrijke publicatie van het Rijk die van invloed is op de gemeentelijke begroting. Het betreft de septembercirculaire gemeentefonds. De financiële effecten konden daardoor, evenals in voorgaande jaren, niet meer worden verwerkt in de programmabegroting en de tweede tussentijdse rapportage van 2019. Het is gebruikelijk om de financiële effecten van actuele ontwikkelingen in het gemeentefonds te verwerken in de Nota van Wijziging. Daarnaast zijn de invulling van de bezuinigingstaakstelling uit de programmabegroting in de Nota van Wijziging opgenomen.

Ontwikkelingen meerjarenperspectief 2020-2023

De septembercirculaire laat een positief beeld zien vanaf 2020. Dit schept ruimte in het structurele begrotingssaldo. Het college heeft besloten om behoedzaam om te gaan met de verwachte positieve resultaten van de september circulaire. Redenen hiervoor zijn:

- De invloed van landelijke, regionale en overige exogene ontwikkelingen op de ontwikkeling van het meerjarenperspectief;
- De nog te realiseren lokale resultaten op ingezette ombuigingsmaatregelen;
- De uitname uit de algemene reserve die de afgelopen jaren noodzakelijk is geweest.

Daarnaast is ervoor gekozen de taakstelling van €1 miljoen, opgenomen in de programmabegroting vanaf 2022, gedeeltelijk in te vullen.

Hieronder is te zien welke mutaties (per saldo) een effect hebben op de ontwikkeling van de begrotingspositie 2020-2023.

* € 1.000				
Actuele stand van zaken PB2020	2020	2021	2022	2023
Structureel Begrotingssaldo programmabegroting 2020-2023	-2.733	-2.174	292	698
1. Septembercirculaire	748	2.009	2.293	1.950
Structureel begrotingssaldo na verwerking septembercirculaire	-1.985	-165	2.585	2.648
2. Totaal invulling taakstelling	-	-	-675	-725
<i>Bezuinigingstaakstelling</i>	-	-	-1.000	-1.000
<i>2.1 Innovatiebudgetten</i>	-	-	325	275
3. Totaal overige ontwikkelingen	-	-	-40	-40
<i>3.1 Ontwikkelingen leerlingenvervoer</i>	-	-	-40	-40
Structureel begrotingssaldo na NvW	-1.985	-165	1.870	1.883

De bovenstaande tabel wordt hierna verder toegelicht.

1. Septembercirculaire gemeentefonds

De septembercirculaire gemeentefonds verbetert het structureel begrotingssaldo met € 748.000 in 2020 oplopend tot € 1.950.000 in 2023. De belangrijkste oorzaken zijn:

- Vanaf 2020 voorziet het rijk een oplopende groei van de rijksuitgaven. Volgens de trap op trap af systematiek groeit het gemeentefonds met de groei van de rijksuitgaven.

- In de septembercirculaire zijn diverse taakmutaties plaats op integratie en decentralisatie-uitkeringen.

Een nadere toelichting op de gevolgen van de septembercirculaire is opgenomen in de bijlage (*Bijlage NvW toelichting op septembercirculaire*).

2. Invulling bezuinigingstaakstelling

Bij de behandeling van de Kadernota 2020-2023 is een bezuinigingstaakstelling opgevoerd van € 1 mln. vanaf 2022 om de nadelige effecten van de meicirculaire gemeentefonds op te vangen. Daarbij is de afspraak gemaakt dat de concrete invulling bij de begrotingsbehandeling aan de raad wordt voorgelegd.

Door het effect van de septembercirculaire is volledige invulling van de bezuinigingstaakstelling niet meer noodzakelijk. Daarom is gekozen om deze taakstelling alleen in te vullen met bezuinigingen die niet leiden tot een nadelig maatschappelijk effect. Deze ombuiging betreft:

2.1 Innovatiebudgetten

Bij de kadernota 2020-2023 is reeds aangegeven dat het innovatiebudget openbare ruimte een algemenere bestemming krijgt en vanaf 2023 kon worden verlaagd. Nu blijkt dat deze besparing al vanaf 2020 kan ingaan. Door dit algemene innovatiebudget vanaf 2022 samen te voegen met het innovatiebudget jeugd kan vanaf 2022 een structurele besparing van € 275.000 worden gerealiseerd. Door innovaties samen met partners in te zetten met gebruik van cofinanciering, is minder budget nodig. Door een kleiner maar substantieel budget (€ 200.000) beschikbaar te houden, kunnen innovaties wel worden gefaciliteerd en worden alle partijen meer geprikkeld om financieel rendabele initiatieven te ontplooiën.

3. Overige Ontwikkelingen

3.1 Leerlingenvervoer

In de meerjarenbegroting 2020 staat een bezuiniging van € 40.000 geraamd op het budget leerlingenvervoer met ingang van 2022. De afgelopen jaren was sprake van een toenemend beroep op maatwerk binnen het leerlingenvervoer. Voorbeelden hiervan zijn dat meerdere ritten naar eenzelfde school noodzakelijk zijn vanwege aangepaste schooltijden, de beperkte belastbaarheid van kinderen en achterliggende sociale problematiek van hun ouders of verzorgers. Om ook in het jaar 2022 en de jaren daarna passende oplossingen te kunnen blijven bieden, dient de voorgenomen bezuiniging te worden teruggedraaid.

3.2 Technische aanpassingen

Naast bovengenoemde mutaties zijn er nog een tweetal financieel technische wijzigingen in deze nota van wijziging zijn meegenomen. Deze wijzigingen hebben geen effect op het begrotingssaldo. De technische wijzigingen worden in een bijlage (1318 Bijlage NvW technische wijzigingen) toegelicht.

Conclusie meerjarenperspectief 2020-2023

Bovengenoemde begrotingsaanpassingen leiden tot een verbetering van het structureel begrotingssaldo. In de jaren 2022 en 2023 zal het positieve begrotingssaldo worden toegevoegd aan de algemene reserve vrij besteedbaar.

Voorgesteld wordt de financiële gevolgen van de nota van wijziging voor het meerjarenperspectief 2020-2023 middels bijgevoegde begrotingswijziging te verwerken in de meerjarenbegroting 2020-2023.

Effect septembercirculaire op voorlopig begrotingsresultaat 2019

Niet alleen het meerjarenperspectief wijzigt als gevolg van de septembercirculaire, ook het voorlopig begrotingsresultaat 2019 verandert. Ten opzichte van de tweede tussentijdse rapportage verslechtert het voorlopig begrotingsresultaat met € 635.000 door lagere inkomsten algemene uitkering. Ten opzichte van de primitieve begroting is nog steeds sprake van een verbetering van het begrotingssaldo met bijna €1 miljoen.

De lagere uitkering gemeentefonds in 2019 wordt vooral veroorzaakt door een neerwaartse bijstelling van het budget in de septembercirculaire vanwege een verwachte onderbesteding van de rijksuitgaven in 2019. Daarnaast geeft de circulaire een positieve bijstelling in verband met de verwachte onderbesteding van het btw-compensatiefonds in 2019. Voor een nadere toelichting op de septembercirculaire, zie bijlage.

In onderstaande tabel is het effect van de septembercirculaire op het verwachte begrotingsresultaat 2019 weergegeven:

* € 1.000	
Actuele stand van zaken PB2020	2019
Totaal Primitieve begroting 2019-2022	-7.951
Effect 2e Turap 2019	1.616
Voorlopig begrotingsresultaat na verwerking 2e Turap 2019	-6.335
Septembercirculaire 2019	-635
Voorlopig begrotingsresultaat na Septembercirculaire 2019	-6.970

De financiële gevolgen van de septembercirculaire voor begrotingjaar 2019 worden middels bijgevoegde begrotingswijziging verwerkt in de begroting 2019.

Bijlagen:

- 1318 Bijlage NvW toelichting op septembercirculaire
- 1318 Bijlage NvW technische wijzigingen