



Raadsvoorstel

Onderwerp: Najaarsnota 2021
Datum: 01 december 2021
Agendapunt: 3
Behandeling: Ter bespreking in raadsoverleg
Portefeuille-
houder(s): Wethouder E. Dijkhuis
Steller: Peter Meijer: p.meijer@hethogeland.nl
Zaaknummer: Z.HHL.050268.

1. Samenvatting

De Najaarsnota 2021 is de tweede bestuursrapportage van dit jaar. Deze nota is geen beleidsinhoudelijke voortgangsrapportage, maar voornamelijk een financiële bijstelling van de budgetten in de aanloop naar de rekening 2020. Het saldo van de nota bestaat uit verschillende voordelige en nadelige bijstellingen. Per saldo resulteert een positief saldo van bijna € 108.000. Dit saldo ligt in lijn met de geschetste effecten in de begroting 2022. De behandeling in uw raad staat geagendeerd voor 15 december a.s.

Met het vaststellen van de najaarsnota neemt u kennis van de financiële voortgang binnen de verschillende programma's en stelt u de benodigde financiële middelen voor 2021 beschikbaar.

2. Gevraagd of voorgesteld besluit

Wij stellen u voor:

- Kennis te nemen van de najaarsnota 2021 van Het Hogeland.
- De mutaties in de najaarsnota vast te stellen. Deze per saldo te muteren op de Algemene Reserve;

3. Inleiding

Deze Najaarsnota is de tweede bestuursrapportage van dit jaar. Deze nota is geen beleidsinhoudelijke voortgangsrapportage, maar voornamelijk een financiële bijstelling van de budgetten in de aanloop naar de rekening 2021. De voorgestelde mutaties in deze nota bestaan uit verschillende voordelige en nadelige bijstellingen. Per saldo presenteren we een positief saldo van bijna € 108.000.

Net als in 2020 doen wij u in deze nota geen voorstel voor het overhevelen van incidentele budgetten die in 2022 benodigd zijn voor de uitvoering van de onderliggende werkzaamheden. Wij zullen in het begin van 2022 een separaat voorstel aan u voorleggen met daarin de over te hevelen budgetten naar 2022. Achterliggende reden ligt in de betrouwbaarheid van de voorstellen voor overheveling. Een beoordeling van de overheveling in oktober leidt tot erg veel bijstellingen en correcties bij de vaststelling van de jaarstukken. Dit vinden wij niet wenselijk.

In november is de begroting 2022 vastgesteld met een actualisatie van onze beleidsplannen. In de laatste fase van de opstelling van de begroting is ook reeds gestart

met de opstelling van deze najaarsnota. Om te voorkomen dat we de beleidsteksten uit de begroting herhalen en gezien de korte tijd die er zit tussen de begroting en de najaarsnota, is er in de nota P&C uit 2018 voor gekozen de najaarsnota een technisch karakter te geven. Concreet betekent dit dat we ons concentreren op de benodigde bijstellingen van de budgetten in 2021, met een korte toelichting op de achterliggende oorzaken. Dit doen we ook in de aanloop naar de opstelling van de jaarstukken over 2021. Overigens heeft u in de aanloop naar de behandeling van de begroting 2022 reeds een overzicht op hoofdlijnen van de belangrijkste mutaties uit deze nota ontvangen.

4. Financiële uitkomsten

In de begroting 2022 zagen we een aantal thema's die een groot effect op het begrotingssaldo hadden. Dat betrof met name de ontwikkelingen in de Jeugdzorg, de areaaluitbreiding in de Eemshaven en de lagere opbrengsten in het kader van de afvalstoffenheffing. Deze ontwikkelingen zien wij uiteraard ook terug in deze najaarsnota.

Uiteraard zijn er ook veel kleinere afwijkingen opgenomen, zoals dat gebruikelijk is in de najaarsnota. In de nota sorteren we immers voor op de jaarstukken van 2021. Budgetafwijkingen die we nu constateren, stellen we zoveel mogelijk bij. Hierdoor zullen de afwijkingen in de jaarstukken beperkter van omvang zijn.

In de onderstaande tabel ziet u een samenvatting van de ontwikkeling van het begrotingssaldo voor het huidige boekjaar:

Ontwikkeling begrotingssaldo 2021	
Bedragen x € 1000,-	
Primitieve begroting	300
Saldo voorjaarsnota	-107
Saldo najaarsnota	108
Saldo na najaarsnota	301

U ziet dat het positieve saldo van de primitieve begroting door de mutaties uit de voor- en najaarsnota slechts minimaal is veranderd. Bij de voorjaarsnota zagen we dat tekorten in de WMO en ons WSW bedrijf met name het meerjarig saldo beïnvloedden. Deze tekorten waren opgenomen in het perspectief voor de kaderstelling. Door onder andere gerealiseerde areaaluitbreiding van de WOZ objecten in de Eemshaven en een hogere Algemene Uitkering hebben we deze tekorten in de begroting 2022 kunnen opvangen.

De genoemde effecten, die ook zijn verwerkt in de begroting 2022, zien we ook terug in deze najaarsnota. Deze nota heeft daarmee geen effect op het begrotingssaldo 2022, zoals u die onlangs heeft vastgesteld.

In de onderstaande tabel ziet u de belangrijkste mutaties uit de voorliggende nota:

Samenvatting mutaties najaarsnota		
Bedragen x € 1000,-		
<i>Voordelig:</i>		
OZB niet woningen	1.804	
WMO	136	
Centrumplan	104	
Verkoop kindvoorziening Warffum	127	
Algemene Uitkering	560	
Overige mutaties per saldo	402	
Totaal voordelig		3.133
<i>Nadelig:</i>		
Jeugdzorg	1.467	
Verevening WOZ Alg. Uitkering	348	
Participatie	198	
Minimabeleid	199	
Afval	663	
Begraafrechten	150	
Totaal nadelig		3.025
Saldo najaarsnota		108

Zoals u ziet liggen de grootste effecten op het terrein van de areaalontwikkeling in de Eemshaven, de realisatie van de taakstellingen op de jeugdzorg en de afvalstoffenheffing. Deze ontwikkelingen zijn ook beschreven in de begroting 2022. Voor een uitgebreid overzicht van de voorgestelde mutaties verwijzen wij u naar de bijlage van deze nota. Een nadere toelichting op de mutaties groter dan € 40.000 vindt u in de verschillende programma's van de nota.

5. Corona Compensatie

Deze najaarsnota bevat ook een paragraaf met betrekking tot de uitgaven en compensatie met betrekking tot de coronacrisis. Via de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (TOZO) ontvangen wij een specifieke vergoeding, waarbij de compensatie de kosten één op één dekt. Deze zijn daarom budgetneutraal in de nota verwerkt.

De kosten van de crisis lopen echter door en we kunnen niet overzien waar het gaat eindigen. Wij stellen daarom voor de compensatie die wij via het gemeentefonds ontvangen te reserveren in de bestemmingsreserve 'Compensatie Corona'.

Verder stellen wij voor de extra middelen in het kader van de jeugdzorg die zijn bedoeld voor het terugdringen van de wachtlijsten in de zorg, in te zetten ter dekking van de uitzetting op dit terrein in deze nota.

6. Algemene Reserve

Essentieel onderdeel van de begroting is de paragraaf 'Risicobeheersing en weerstandsvormen'. Zoals bij de opstelling van de begroting 2022 bleek, is de omvang van de reserves voldoende om de risico's te kunnen opvangen. Er ontstaat iets meer ruimte om eventuele tegenvallers die uit de risico's kunnen voortvloeien op te vangen.

7. Conclusie

Zoals u ziet geeft deze najaarsnota beperkt positief saldo, in lijn met de ontwikkelingen zoals gepresenteerd bij de begroting 2022. Gezien de beperkte omvang van het saldo van deze nota heeft deze ook maar een beperkte invloed op ons beschikbare weerstandsvermogen, zoals dit is beschreven in de paragraaf 'Weerstandsvermogen en Risicomanagement' in de begroting 2022. In de begroting heeft u kunnen zien dat ons weerstandsvermogen bij gelijkblijvende omstandigheden langzaam weer oploopt. Gezien de ontwikkelingen in de herijking van het gemeentefonds en de opgenomen taakstellingen, blijft het raadzaam terughoudend om te gaan met de inzet van deze Algemene Reserve.

Bijlage:

Najaarsnota 2021

Winsum, 16 november 2021

Burgemeester en wethouders van de gemeente Het Hogeland,

Gemeentesecretaris,

Burgemeester,

Paul van Vilsteren

Henk Jan Bolding