



## Raadsvoorstel

Onderwerp: Najaarsnota 2020  
Datum: 16 december 2020  
Agendapunt: 10  
Behandeling: Opiniërend en besluitvormend  
Portefeuille-  
houder(s): Wethouder E. Dijkhuis  
Steller: Peter Meijer: p.meijer@hethogeland.nl  
Zaaknummer: Z.HHL.032547

### 1. Samenvatting

De Najaarsnota 2020 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 negatief saldo van bijna € 2,4 miljoen. Dit saldo is voornamelijk incidenteel van aard. De behandeling in uw raad staat geagendeerd voor 9 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 2020 beschikbaar.

### 2. Gevraagd of voorgesteld besluit

Wij stellen u voor:

- Kennis te nemen van de najaarsnota 2020 van Het Hogeland.
- De mutaties in de najaarsnota vast te stellen. Deze te dekken uit de Algemene Reserve;
- Een bestemmingsreserve 'Compensatie Corona' te vormen;
- Bij de rekening 2020 het restant van de Corona compensatie te doteren aan de bestemmingsreserve 'Compensatie Corona';
- De opbrengst uit de aandelenverkoop 'Twence' te doteren aan 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 2020. De voorgestelde mutaties in deze nota bestaan uit verschillende voordelige en nadelige bijstellingen. Per saldo presenteren we een negatief saldo van bijna € 2,4 miljoen.

In tegenstelling tot voorgaand jaar, doen wij u in deze nota geen voorstel voor het overhevelen van incidentele budgetten die in 2021 benodigd zijn voor de uitvoering van de onderliggende werkzaamheden. Wij zullen in het begin van 2021 een separaat voorstel aan u voorleggen met daarin de over te hevelen budgetten naar 2021. Achterliggende reden ligt

in de betrouwbaarheid van de voorstellen voor overheveling. In 2019 hebben we geconstateerd dat een beoordeling in oktober leidt tot erg veel bijstellingen en correcties bij de vaststelling van de jaarstukken.

In november is de begroting 2021 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 2020, met een korte toelichting op de achterliggende oorzaken. Dit doen we ook in de aanloop naar de opstelling van de jaarstukken over 2020.

#### 4. Financiële uitkomsten

In de begroting 2021 zagen we twee thema's die een groot effect op het begrotingssaldo hadden. Dat waren de ontwikkelingen in met name de Jeugdzorg (Verblijf) en de WMO. Deze ontwikkelingen zien wij uiteraard ook terug in deze najaarsnota. In de begroting 2021 hebben we taakstellende bezuinigingen op genoemde terreinen opgenomen, die het effect beperkten. Voor het lopende jaar zal dat echter niet mogelijk zijn. Als gevolg daarvan is het effect op het begrotingssaldo van 2020 fors.

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 2020. 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 2020	
<i>Bedragen x € 1000,-</i>	
Primitieve begroting	6
Saldo voorjaarsnota	-4.116
Saldo najaarsnota	-2.395
<b>Saldo na najaarsnota</b>	<b>-6.505</b>

In de bovenstaande tabel ziet u dat het licht positieve saldo van de primitieve begroting door de mutaties uit de voor- en najaarsnota is omgeslagen in een fors verwacht tekort. Bij de voorjaarsnota zagen we dat oplopende tekorten in de Jeugdzorg, de inkomensregelingen en de OZB de tekorten deden oplopen. Deze tekorten waren opgenomen in het perspectief voor de Bouwstenennotitie. Middels het daar gepresenteerde maatregelenpakket moeten we in staat zijn de financiën in de komende jaren weer in evenwicht te krijgen,

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

Samenvatting mutaties najaarsnota		
Bedragen x € 1000,-		
<i>Voordelig:</i>		
Verlaging Dotatie Ondernemersfonds	450	
Bijstand	381	
Gemeentefonds (niet corona en taakmutaties)	322	
Peuterspeelzalen	200	
Sociaal Cultureel Werk	112	
Veilig Thuis	105	
ICT	87	
Accountantscontrole	86	
Treasury	85	
Overige mutaties per saldo	132	
<b>Totaal voordelig</b>		<b>1.960</b>
<i>Nadelig:</i>		
Jeugdzorg	2.306	
Wmo	1.174	
WPA omzet groen	409	
WO DEAL	206	
VGR	150	
WOZ	110	
<b>Totaal nadelig</b>		<b>4.355</b>
<b>Saldo najaarsnota</b>		<b>-2.395</b>

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) en de kwijtschelding van de huur voor sportclubs ontvangen wij een specifieke vergoeding, waarbij de compensatie de kosten één op één dekt. Deze zijn daarom budgetneutraal in de nota verwerkt.

Daarnaast ontvangen wij ook compensatie in het gemeentefonds, voor verschillende onderwerpen. Meest in het oog springende vergoeding daarbij is de compensatie voor de gedeelde inkomsten bij de WSW. De vergoedingen die via het gemeentefonds lopen kennen geen afrekening op basis van daadwerkelijke kosten. De tot op heden gemaakte kosten presenteren wij u in deze nota, met bijbehorende wijzigingsvoorstellen op de budgetten.

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

## 6. Verkoop aandelen 'Twence'

De Gemeenschappelijke Regeling 'Vuilverwerkingsbedrijf Noord-Groningen' (GR VVWNG) wordt per 31-12-2020 opgeheven. In dit kader heeft de GR haar 30.000 aandelen Twence verkocht. Het netto resultaat van de verkoop van de aandelen Twence van ruim € 3,9 miljoen kan worden uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Het aandeel van onze gemeente is ruim € 3,1 miljoen.

## 7. Algemene Reserve

Essentieel onderdeel van de begroting is de paragraaf 'Risicobeheersing en weerstandsvermogen'. Zoals bij de opstelling van de begroting 2021 bleek, is de omvang van de reserves net voldoende om de risico's te kunnen opvangen, maar is er weinig ruimte voor inzet van de Algemene Reserve voor aanvullende wensen en incidentele uitzettingen.

Dat betekent dat met het saldo van deze nota de Algemene Reserve beneden het noodzakelijke niveau zakt. Aanvulling op korte termijn is daarmee noodzakelijk. Wij denken dit te kunnen doen door de opbrengsten uit de aandelenverkoop 'Twence' aan de Algemene Reserve toe te voegen.

## 7. Conclusie

Zoals u ziet geeft deze najaarsnota een negatief saldo, in lijn met de ontwikkelingen zoals gepresenteerd bij de begroting 2021. Dit negatieve saldo zal moeten worden gedekt uit de Algemene Reserve. Daarmee komt de Algemene Reserve beneden het benodigde niveau, zoals dit is beschreven in de paragraaf 'Weerstandsvermogen en Risicomanagement' in de begroting 2021. Met de aandelenverkoop 'Twence' kunnen we de reserve weer aanvullen en weer op het noodzakelijke minimale niveau komen. Het blijft echter raadzaam erg terughoudend om te gaan met de inzet van deze Algemene Reserve.

### Bijlage:

1. Najaarsnota 2020

Winsum, 17 november 2020

Burgemeester en wethouders van de gemeente Het Hogeland,

Gemeentesecretaris,

Burgemeester,

Paul van Vilsteren

Henk Jan Bolding