

Raadsvoorstel

Onderwerp	Zomerbrief 2021
Datum collegebesluit	15 juni 2021
Zaaknummer	169902
Portefeuillehouder	H.J. Scholten
Medewerker	Molder, te J.A. (Jeroen)

Doel

Met de zomerbrief wordt inzicht gegeven in de ontwikkelingen van de afgelopen maanden. We verbinden die met een vooruitblik op het begrotingsjaar 2022, waarvoor we komend najaar een volwaardige programmabegroting willen aanbieden, die voldoet aan het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

In lijn met de strategische agenda en aansluitend bij de actuele ontwikkelingen is in deze zomerbrief een budgettair perspectief gepresenteerd op basis van de kennis van nu. Duidelijk is dat er nog verschillende onzekere factoren zijn die hierop van invloed zijn. Onzekerheden voortkomende uit de coronacrisis en cybercrisis die negatief van invloed kunnen zijn, maar ook onzekerheden die een positief effect kunnen hebben (bijvoorbeeld besluit over extra rijksbijdrage jeugdzorg). Daarom doen wij in deze zomerbrief bewust nog geen concrete voorstellen voor nieuw beleid en geven wij evenmin al een concreet dekkingsvoorstel. Wij beperken ons tot enkele richtinggevende suggesties. Wij gaan graag met de raad in gesprek over de vraag of hij die keuzes met ons deelt.

Voorstel

1. De zomerbrief 2021 voor kennisgeving aannemen.
2. De 2e wijziging van de programmabegroting 2021 vaststellen.

Argumenten

1.1 Op grond van de Financiële verordening Hof van Twente wordt twee keer per jaar een bestuursrapportage opgesteld voor de gemeenteraad, waarin het college rapporteert over de uitvoering van de lopende begroting en de financiële stand van zaken van het lopende begrotingsjaar. Ook geeft het aan dat de raad jaarlijks voor 15 juli een kadernota vaststelt. Dit jaar doen we dat net als vorig jaar in de vorm van een zomerbrief. De gedachte hierbij is dat de traditionele kadernota, die vooruitblik op het volgende begrotingsjaar, geïntegreerd wordt met de 1e bestuursrapportage, waarin tussentijds verslag wordt gedaan van de ontwikkelingen in het lopende begrotingsjaar. De cyclus wordt daarmee compacter en een meer integrale behandeling door de raad wordt mogelijk.

1.2 De cyberaanval heeft financieel en organisatorisch een grote impact. Omdat we niet kunnen beschikken over een groot deel van onze financiële gegevens zijn we op dit moment nog niet in staat de jaarrekening 2020 op te stellen. Wel is duidelijk dat dit direct impact heeft op het resultaat in 2020 en 2021. In de jaarrekening 2020 zal voor een deel van de (herstel)kosten een verliesvoorziening moeten worden gevormd en dient een deel van de kosten in 2021 verantwoord te worden. Daarbij wordt ook het voorlopige dekkingsvoorstel verwerkt zoals opgenomen in het raadsvoorstel begroting cyberaanval. Een aanvulling van de algemene reserve volgt vanuit de egaliseringsreserve automatisering en de exploitatie 2021.

1.3 Het resultaat 2020 wordt daarnaast beïnvloed door de uitkomsten van de september- en decembercirculaire 2020, die gepubliceerd zijn na opstelling van de begroting 2021. De informatie over de mutaties in het gemeentefonds na opstelling van de 2e bestuursrapportage 2020 zijn meegenomen in het budgettair perspectief om inzicht te geven in het bijgestelde indicatieve resultaat over 2020.

1.4 Jaarlijks leggen wij de raad in januari een voorstel voor om budgetten die voor specifieke projecten of taken beschikbaar zijn gesteld, maar die in het begrotingsjaar nog niet (volledig) tot uitgaven hebben geleid, over te hevelen naar het volgende jaar.

Op basis van de Regeling budgetoverheveling en de uitvoeringsrapportage “Evaluatie omgang eindejaarsproblematiek” kunnen bepaalde (restant)budgetten worden overgeheveld van het ene naar het volgende jaar. Dat maakt het mogelijk dat voorgenomen activiteiten, plannen of prestaties die niet of niet geheel konden worden gerealiseerd in het begrotingsjaar alsnog kunnen worden gerealiseerd in het volgende begrotingsjaar. Het betreft hier met name incidentele budgetten of structurele budgetten waarvoor reeds verplichtingen zijn aangegaan.

Als gevolg van de cyberaanval en het verlies aan data uit onze financiële administratie, was een regulier besluit met boekhoudkundige verwerking op dat moment niet mogelijk. Gezien het belang van de continuïteit wordt op basis van de huidige inzichten een voorstel tot budgetoverheveling meegenomen in de zomerbrief.

Voorgesteld wordt de verzoeken zoals opgenomen in de zomerbrief, ad € 799.605 te honoreren en over te hevelen naar 2021.

1.5 Uitwerking van de autonome ontwikkelingen, 1e bestuursrapportage en de meicirculaire 2021, leidt tot wijziging van de programmabegroting 2021. De autonome ontwikkelingen worden waar mogelijk door bijstellingen van de budgetten binnen het programma opgelost. Veel wijzigingen verlopen hierdoor budgettair neutraal. In deze zomerbrief wordt een budgettair voordeel in 2021 van € 55.675 gerapporteerd, de jaren daarna een structureel nadeel in de orde van jaarlijks minimaal € 176.000.

1.6 De omvang van de reserve grondexploitatie was bij de perspectiefnota 2020 en de begroting 2021 berekend op ca. € 2,5 mln en de benodigde weerstandscapaciteit op € 2,2 mln. Verwacht wordt (jaarverslag 2020) dat deze reserve grondexploitatie na winstneming en gedeeltelijke afboeking van de Esch gebied 3 rond de € 2,5 mln uit zal komen. De benodigde weerstandscapaciteit voor grondexploitaties zal dalen naar circa € 1,6 mln. Hierdoor is het mogelijk om € 500.000 te laten vrijvallen naar de algemene reserve. De ratio voor de reserve grondexploitaties komt daarmee uit op 1,2 en bevindt zich daarmee binnen de geformuleerde marge tussen 1,0 en 1,4.

1.7 In de zomerbrief zijn de financiële en beleidsmatige uitgangspunten voor de Programmabegroting 2022 en meerjarenbegroting 2023-2025 opgenomen. De zomerbrief vormt daarmee, samen met de na de zomervakantie op te stellen 2e bestuursrapportage 2021, de basis voor de programmabegroting 2022, die in november in de raad wordt behandeld.

2. Het saldo van de budgettaire effecten van de benoemde onderdelen zijn verwerkt in het budgettair perspectief. De saldi van de ontwikkelingen voor 2020 en 2021 worden verrekend met de algemene reserve. De daarop volgende jaren zijn verwerkt in het budgettair perspectief zoals dat is opgenomen in de zomerbrief 2021. De raad stelt de wijzigingen op programmaniveau vast. Daarmee is een rechtmatige uitvoering van de begroting mogelijk door het college.

Risico's


Het is duidelijk dat op het in deze zomerbrief gepresenteerde budgettair perspectief nog verschillende onzekere factoren van invloed zijn. Onzekerheden voortkomende uit de coronacrisis en cybercrisis die negatief van invloed kunnen zijn, maar ook onzekerheden die een positief effect kunnen hebben (bijvoorbeeld besluit nieuwe kabinet over extra rijksbijdrage jeugdzorg).

Met het voorstel budgetoverheveling van 2020 naar 2021 wordt voorkomen dat doelen niet worden bereikt of voorgenomen noodzakelijke activiteiten niet kunnen worden uitgevoerd.

Vervolg

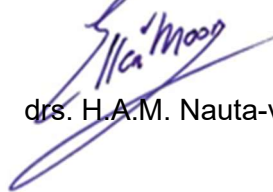
Na behandeling van de zomerbrief 2021, volgt een verdere uitwerking. Dit vormt de basis voor de in november met de gemeenteraad te bespreken Programmabegroting 2022. De voorstellen worden concreet bij het vaststellen van de Programmabegroting. Tevens zijn na vaststelling van deze zomerbrief en de bijbehorende begrotingswijziging de budgetten aangepast en zijn wij geautoriseerd om daar uitvoering aan te geven.

Burgemeester en wethouders van Hof van Twente,
de secretaris,



drs. D. Lacroix

de burgemeester,



drs. H.A.M. Nauta-van Moorsel MPM