

Raadsinformatiebrief

Onderwerp : Tussentijdse rapportage realisatie begroting 2020
Aanleiding : Artikel 6 lid 5 van de Financiële verordening
Datum : 26 januari 2021
Portefeuillehouder : P.J. Verheij
Schrijver : D.H.E. de Jong

Geachte leden van de gemeenteraad,

U ontvangt deze raadsinformatiebrief omdat in de financiële verordening 2015 in artikel 6 een bepaling opgenomen is dat het college overweegt, op grond van de actieve informatieplicht, om uiterlijk voor 1 februari in het jaar volgend op het begrotingsjaar de raad te informeren over relevante afwijkingen ten opzichte van de door de raad vastgestelde budgetten op programmaniveau en/of investeringskredieten, die in de jaarrekening over het begrotingsjaar zullen worden verantwoord.

De gemeenteraad wordt in deze rapportage geïnformeerd over de volgende relevante afwijkingen ten

opzichte van de begroting na wijziging (na 2e bestuursrapportage 2020):

- Afwijkingen relevant in het kader van begrotingsrechtmatigheid;
- Overige relevante afwijkingen;
- Risico's en kansen.

In deze raadsinformatiebrief worden geen begrotingswijzigingen voor 2020 voorgesteld. Begrotingswijzigingen moeten uiterlijk in het begrotingsjaar zelf worden vastgesteld. In deze raadsinformatiebrief wordt geen prognose gegeven van het jaarresultaat 2020.

Wij vertrouwen er op dat de raad zich kan vinden in de lijn die het college inzet om de ontvangen coronacompensatie die in 2020 nog niet is besteed te reserveren ter dekking van corona gerelateerde uitgaven die zich in 2021 manifesteren.

1. Afwijkingen relevant in het kader van begrotingsrechtmatigheid

Begrotingsoverschrijdingen zijn onrechtmatig, maar niet in alle gevallen hoeft een begrotingsoverschrijding door de accountant te worden meegewogen in het oordeel over rechtmatigheid. Voor de afsluitende oordeelsvorming is van belang in hoeverre een begrotingsoverschrijding past binnen het door de raad geformuleerde beleid en/of wordt gecompenseerd door aan de lasten gerelateerde hogere inkomsten en/of de raad tijdig is geïnformeerd. Begrotingsoverschrijdingen worden getoetst aan de door de raad vastgestelde uitgangspunten voor begrotingsafwijkingen (bijlage 2 bij het controleprotocol).

1.1 Budgetten op programmaniveau

Onderstaand zijn per programma de begrote lasten na wijziging opgenomen voor het jaar 2020 na alle raadsbesluiten. De begroting na wijziging sluit met een resultaat van nihil.

Programma	Begrote lasten	Begrote baten	Saldo
			-/- = nadelig
Bedragen x € 1.000			
Actiever, zorgzamer & ondernemer	31.384	9.026	-/- 22.358
Buiten beter	9.592	4.545	-/- 5.047
Beter wonen & Bereikbaar	5.752	3.262	-/- 2.490
Dienstverlening en bestuur	3.227	701	-/- 2.526
Solide financieel beleid	5.758	54.087	48.329
Saldo baten en lasten	55.714	71.621	15.907
Mutaties reserves	18.756	2.849	-/- 15.907
Geraamd resultaat 2° Burap			-

Het college verwacht op grond van de huidige inzichten op de programma's Actiever, Zorgzamer & Ondernemender, Buiten beter, Beter wonen & Bereikbaar en Solide financieel beleid een mogelijke overschrijding van het door de raad vastgestelde budget, waarvoor geen begrotingswijziging meer kan worden voorgelegd aan de raad. In de jaarrekening legt het college definitief verantwoording over begrotingsrechtmatigheid af.

Programma Actiever, zorgzamer & ondernemender

Gemeenschappelijke regeling

Uit de tweede bestuursrapportage 2020 van de GR Drechtsteden en de GR Dienst Gezondheid en Jeugd blijkt een hogere bijdrage van de gemeente. Deze hogere bijdrage wordt grotendeels gecompenseerd door extra rijksinkomsten. Een nadere toelichting is opgenomen in onderdeel 2.1 van deze raadsinformatiebrief.

Programma Buiten beter

Rampenbestrijding en integrale veiligheid

Op de producten rampenbestrijding en integrale veiligheid verwachten wij een overschrijding die leidt een overschrijving op het totale programma Buiten Beter.

Dit betreft voor extra kosten van handhaving (op noodverordeningen door OZHZ en eigen BOA's) en communicatie (via OZHZ en GR Drechtsteden). Voor nadere toelichting op coronamaatregelen zie onderdeel 4 van deze raadsinformatiebrief.

Programma Beter wonen & Bereikbaarheid

Grondverkoop Waterhoven

De opbrengsten grondverkoop voor Waterhoven zijn ruim € 7 miljoen hoger dan begroot. Dit wordt vooral veroorzaakt door de grondtransactie die op 31 december heeft plaatsgevonden met Waterhoven B.V. Daarnaast zijn er meer verkopen van overige kavels dan begroot. De technische verwerking van deze grondverkoop in de administratie leidt er toe dat er dan ook ongeveer € 7 miljoen extra lasten gepresenteerd worden op dit programma. De afwikkeling hiervan in de grondexploitatie zal bij de jaarrekening gerapporteerd worden.

Programma Solide financieel beleid

Kwijtscheldingen lokale heffingen

De kwijtscheldingen met betrekking tot de lokale heffingen zijn € 240.000 hoger dan begroot. Hier staan overigens wel hogere belastingbaten tegenover, maar per saldo resulteert er nog een nadeel. Bij het opstellen van de jaarrekening zullen we samen met SVHW de achterliggende oorzaken nog nader analyseren.

1.2 Investeringskredieten

Uit een analyse op de investeringskredieten blijkt een mogelijke overschrijding van meer dan € 25.000 op het krediet voorbereiding Zeilmakerstraat. In de raad van januari 2021 is een raadsvoorstel geagendeerd om het uitvoeringskrediet Zeilmakerstraat, inclusief een aanvullend krediet, vast te stellen.

2. Overige relevante afwijkingen

2.1 Verbonden partijen

Op grond van deze risicoclassificatie wordt een informatie- en sturingspakket toegepast: basispakket, pluspakket of compleetpakket. Voor gemeenschappelijke regelingen in het basispakket wordt de raad alleen geïnformeerd vanuit de actieve informatieplicht bij belangrijke ontwikkelingen via de bestuursrapportage of een RIB. Voor verbonden partijen waarvoor het pluspakket of het compleetpakket geldt, wordt altijd verantwoording afgelegd in de bestuursrapportage. De afwijkingen die blijken uit de 2e bestuursrapportage van de verbonden partijen zijn nog niet opgenomen in onze 2e bestuursrapportage, omdat deze eerder wordt vastgesteld.

Compleetpakket

Gemeenschappelijke regeling Drechtsteden

Op totaal niveau is de bijdrage, volgens de 2e burap 2020 van de GRD, € 600.000 hoger ten opzichte van de 1e burap 2020. Dit betreft extra doorbetaling van rijksmiddelen van de voorschotten voor de TOZO-regeling (€ 711.000) en een doorbetaling van een hogere rijksbijdrage BUIG voor inkomensondersteuning (€ 418.000). Deze hogere bijdrage aan de

Sociale Dienst Drechtsteden wordt verantwoord op het programma Actiever, zorgzamer en ondernemender (zie ook onderdeel 1.1).

Gecorrigeerd voor de direct gerelateerde inkomsten (rijksbijdrage BUIG en de voorschotten TOZO-regeling) geeft de 2e burap 2020 van de GRD een voordeel voor Alblasserdam van ongeveer € 530.00. De grootste voordelige afwijking is de uitname van de budgetten Groeiagenda van € 279.000. Hier staat tegenover dat wij deze middelen overdragen aan de gemeente Dordrecht, zodat dit voor Alblasserdam saldo neutraal is. Er resteert dan een voordeel voor Alblasserdam van € 251.000. Dit voordeel bestaat uit lagere apparaatskosten (die wij al in de 2^e burap 2020 hebben verantwoord), lagere kosten minimabeleid en lagere kosten voor begeleiding en kortdurend verblijf. Dit wordt verantwoord op het programma Actiever, zorgzamer & ondernemender.

Gemeenschappelijke regeling Dienst gezondheid en jeugd

In de 2e burap SOJ heeft de Service Organisatie Jeugd (SOJ) een aanvullend tekort gemeld van EUR 1,1 miljoen (t.o.v. het tekort in de 1e burap 2020 van EUR 11,6 miljoen). Ons aandeel bedraagt ongeveer € 53.000 (4,8%). Deze 2e burap SOJ is nog niet in onze begroting verwerkt met een begrotingswijziging. De raad wordt nog specifiek geïnformeerd over deze 2e burap 2020 SOJ.

Pluspakket

Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid

De 2e bestuursrapportage van de Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (VRZHZ) laat een financiële bijstelling zien van de begroting van de VRZH. De bijstelling is vooral het gevolg van de impact van de Coronacrisis. Coronakosten kunnen worden gedeclareerd bij het Rijk en hebben daardoor geen financiële consequenties voor de bijdrage van de gemeente.

Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid

Op grond van de tweede voortgangsrapportage is de verwachting dat er voor het jaar 2020 een (marginale) onderschrijding van het jaarprogramma wordt verwacht. Het definitieve bedrag zal in de jaarrekening 2020 worden verwerkt.

Drechtwerk

In de 2^e bestuursrapportage 2020 van Drechtwerk geeft de prognoses voor 2020 een voordelig verschil ten opzichte van de prognose in de 1^e bestuursrapportage 2020 van € 1,7 miljoen (lagere bijdrage gemeenten). Het aandeel van Alblasserdam hierin is € 97.000. De begroting van Drechtwerk is niet gewijzigd en de bijdrage van de gemeenten voor 2020 is niet gewijzigd. Een eventueel positief effect zal definitief blijken uit de jaarrekening 2020 van Drechtwerk en via het besluit tot resultaatbestemming (mogelijk) worden verrekend met de gemeenten. De 2e bestuursrapportage 2020 van Drechtwerk is nog niet in onze begroting verwerkt.

2.2. Algemene uitkering

De algemene uitkering 2020 is € 1,4 miljoen hoger dan begroot. De raming op grond van de septembercirculaire 2020 is € 0,7 hoger dan volgens de meicirculaire. In de raadsmemo van 9 november 2020 is de raad hierover geïnformeerd. Het resterende verschil van € 0,7 miljoen hogere opbrengsten volgt uit de definitieve maatstaven en accresontwikkeling 2020. Voor de jaarrekening maken wij nog een nadere analyse van deze verschillen om te beoordelen welke mutaties hierin zijn verwerkt in verband met compensatie voor Corona. In de septembercirculaire 2020 was al een compensatie voor Corona opgenomen van € 439.000.

In de jaarrekening 2020 zal een analyse worden opgenomen van de extra kosten die de gemeente Alblasterdam heeft gemaakt in verband met Corona. Deze zetten wij af tegen de compensatie die in 2020 is ontvangen. Voor zover wij meer compensatie hebben ontvangen zal in het voorstel voor resultaatbestemming worden voorgesteld om het bedrag aan compensatie dat nog over is te storten in een bestemmingsreserve. In 2021 zullen wij kosten in verband met Corona dan dekken uit deze bestemmingsreserve.

3. Kansen en risico's

Toerekening afdelingskosten aan producten

De afdelingskosten moeten op grond van werkelijke uren en kosten worden toegerekend aan de producten. Deze nacalculatorische verdeling kan in de jaarrekening een andere verdeling van deze kosten over de producten tot gevolg hebben.

Gemeenschappelijke regelingen

De cijfers over het jaar 2020 van de gemeenschappelijke regelingen zijn nog niet bekend. De uitkomsten hiervan kunnen significante invloed hebben op het resultaat over 2020 van de gemeente.

Opbrengsten Leges Omgevingsvergunningen

Het risico bestaat dat de opbrengsten van de leges omgevingsvergunningen lager zijn dan begroot. De legesopbrengsten van de grote projecten zijn gerealiseerd zoals verwacht bij de 1^e bestuursrapportage 2020. Het risico in lagere opbrengsten zit met name bij leges voor omgevingsvergunningen met een legesopbrengst kleiner dan € 100.000. Uit de afstemming over de volledigheid van de leges met OZHZ moet de exacte omvang nog blijken. Wij hanteren voor het risico een bandbreedte tussen € 0 en € 150.000.

4. Coronamaatregelen

TOZO

De voorschotten voor de TOZO-regeling van het Rijk hebben wij doorbetaald aan de Sociale Dienst Drechtsteden. In totaal heeft de gemeente Alblasterdam in 2020 een voorschot ontvangen van € 2,6 miljoen. De aanvullende voorschotten van het Rijk zijn budgettair neutraal verwerkt in deze bestuursrapportage.

Het Rijk heeft via een aanvullende uitvraag informatie opgevraagd aan gemeenten over de meer- en minder kosten en meer- en minder opbrengsten in verband met Corona. De besteding tot en met 30 september 2020 bij de Sociale Dienst Drechtsteden bedraagt voor de gemeente Alblasserdam ongeveer € 1.263.000. De definitieve besteding zal over 2020 zal blijken uit de jaarstukken van de Sociale Dienst Drechtsteden.

Lokale coronamaatregelen

Het Rijk heeft verschillende steunpakketten voor ondernemers, verenigingen en inwoners ingesteld. Lokaal steunen wij vooral met liquiditeitsmaatregelen, zoals uitstel van betaling van lokale heffingen en huur.

Uitgangspunt is dat het Rijk gemeenten compenseert voor de extra kosten als gevolg van de coronacrisis. De GGD's en veiligheidsregio's worden rechtstreeks gecompenseerd door het Ministerie van VWS. De coördinatie van alle extra handhaving wordt via de veiligheidsregio's gecompenseerd. De overige compensatie, waaronder compensatie voor de lokale extra inzet voor BOA's, gaat rechtstreeks naar gemeenten. Hiervoor verwijzen wij naar de toelichting op de algemene uitkering bij het onderdeel 2.2. van deze raadsinformatiebrief. In de 2^e burap 2020 is nog geen begrotingswijziging opgenomen voor de lokale kosten en de compensatie van het Rijk.

In onderdeel 1.1 is al een toelichting opgenomen op de extra kosten voor integrale veiligheid. In de bijlage bij deze bestuursrapportage is een overzicht opgenomen van de (mogelijke) extra kosten van corona gerelateerde activiteiten inclusief een inschatting van de risico's.

De GR Souburgh, andere verbonden partijen en de grotere stichtingen, zoals Landvast en BSSA hebben succesvol een beroep gedaan op steunmaatregelen uit het Rijk, bij de jaarrekeningen van de betreffende partijen over 2020 zal de omvang van het definitieve tekort zichtbaar worden.

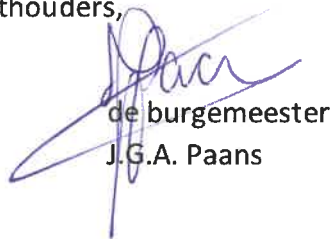
Uit deze bijlage blijkt dat de lokale extra kosten van corona gerelateerde activiteiten in 2020 op dit moment ongeveer € 159.000 bedragen. De risico's zijn op dit moment gekwantificeerd op ongeveer € 348.000. Een deel van de risico's (waaronder eventuele financiële nadelen bij de grote stichtingen) is nog als PM-post vermeld. Het bedrag aan corona compensatie in 2020 bedraagt volgens de septembercirculaire 2020 vooralsnog € 439.000. In de jaarrekening 2020 leggen wij definitief verantwoording af over de financiële gevolgen in 2020 van de coronacrisis.

Bij de jaarrekening zal het college voorstellen een eventueel saldo van coronacompensatie van het Rijk voor dit doel te reserveren in een bestemmingsreserve.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders,



de secretaris
S. van Heeren



de burgemeester
J.G.A. Paans

Bijlage: Overzicht extra kosten corona gerelateerde activiteiten 2020.