

Raadsinformatiebrief

Zaaknummer: 108988

Openbaar

Verzonden aan de raad op:

31 MRT 2021

Onderwerp:

Tussentijdse doorkijk begrotingssaldo

Kennisnemen van:

De tussentijdse doorkijk op het begrotingssaldo.

Beste raadsleden,

Hierbij ontvangt u een informatiebrief met een tussentijdse doorkijk op het begrotingssaldo.

Inleiding

In februari 2021 heeft er een tussentijdse doorkijk plaatsgevonden op de huidige stand van het begrotingssaldo, rekening houdend met de actuele prognoses op het gebied van gemeentefonds en sociaal domein. Ook bij de raadsbehandeling van de Begroting 2022 is de vraag opgeworpen wat het amendement om € 800.000 toe te voegen aan het budget Jeugdzorg betekent voor de verdere jaren. Afsproken is toen om daar begin 2021 op terug te komen.

Doorkijk begrotingssaldo

Als uitgangspunt is genomen het begrotingssaldo zoals dat gepresenteerd is in de begroting 2021, aangevuld met actuele wijzigingen die hebben plaatsgevonden na vaststelling van de begroting 2021.

In de huidige begroting 2021 zijn verwerkt:

- Meicirculaire 2020
- Meerjarenraming uit Begroting 2020 na wijziging Dienst SoZaWe
- Toevoeging € 800.000 vanuit begrotingssaldo 2021 aan programma 7 lasten Jeugdzorg

Nog niet in de huidige begroting 2021 cq. het begrotingssaldo, maar wel in het schema hieronder, zijn verwerkt:

- Septembercirculaire 2020 incl. coronacompensatie & extra geld jeugdzorg 2022
- Decembercirculaire 2020 incl. coronacompensatie
- Meerjarenraming uit Programmaraming/Begroting 2021 na wijziging Dienst SoZaWe

Omdat het op dit moment nog te vroeg is om iets over de structurele gevolgen van de jaarrekening 2020 te kunnen zeggen (anders dan dat wij verwachten dat de uitkomsten van de jaarrekening met name incidenteel van aard zullen zijn), zijn deze bij de doorkijk buiten beschouwing gelaten.

Bovenstaande leidt tot het volgende financiële beeld:

PROGNOSE BEGROTINGSSALDO	2021	2022	2023	2024	
Begrotingssaldo basis	1.138.188	301.000	25.000	137.000	
<i>Tussentijdse wijzigingen:</i>					
amendement jeugdzorg begr. 2021	800.000-				
tussentijdse wijzigingen 2021	pm	pm	pm	pm	
<i>Ontwikkelingen na de 2e 4-maands 2020, verantwoording bij jaarrekening 2020:</i>	pm	pm	pm	pm	
<i>Septembercirculaire 2020:</i>					
corona compensatie	165.000				1
extra lasten corona	165.000-				1
extra geld jeugdzorg		341.000	pm	pm	4
extra geld jeugdzorg inzetten voor jeugdzorg		341.000-	pm	pm	4
overig	103.000-	194.000-	5.000-	15.000	
<i>Decembercirculaire 2020:</i>					
corona compensatie	410.000				1
extra lasten corona	410.000-				1
overig	10.000-	11.000-	6.000-	6.000-	
Begrotingssaldo nieuw	225.188	96.000	14.000	146.000	a
kosten Jeugdzorg					2
MJR B2021 Harlingen	3.728.000	3.728.000	3.728.000	3.728.000	
Progr. raming/Begr. 2021 na wijz. Dienst	4.500.000	4.250.000	4.000.000	4.000.000	3
tekort	772.000-	522.000-	272.000-	272.000-	
amendement jeugdzorg begr. 2021	800.000		-	-	
extra geld jeugdzorg		341.000	pm	pm	4
tekort (-); overschot (+)	28.000	181.000-	272.000-	272.000-	b
kosten sociaal domein overig					2
MJR B2021 Harlingen	15.503.000	15.503.000	15.503.000	15.503.000	
Progr. raming/Begr. 2021 na wijz. Dienst	15.748.000	15.675.000	16.408.000	17.033.000	
tekort	245.000-	172.000-	905.000-	1.530.000-	6
bijstelling BUIG, vergoeding TOZO	397.000	139.000	699.000	1.149.000	5
tekort (-); overschot (+)	152.000	33.000-	206.000-	381.000-	c
Begrotingssaldo nieuw incl. sociaal domein	405.188	118.000-	464.000-	507.000-	a + b + c

De volgende uitgangspunten zijn hierbij in acht genomen:

- Corona compensatie vanuit Rijk via september-en decembercirculaire wordt ingezet en besteed, derhalve in bovenstaand overzicht budgetneutraal (1)
- Kosten sociaal domein gesplitst in kosten Jeugdzorg en kosten sociaal domein overig (Werk, Inkomen, Participatie, WMO, Armoedebestrijding) (2)
- Acties zijn ingezet om voor Jeugdzorg in 3 jaar tijd te komen tot een structureel kostenniveau van € 4 miljoen (3) hetgeen een bezuinigingsopdracht van 5 ton betekent.

- Extra geld Jeugdzorg in 2022 wordt ingezet ter dekking van tekort Jeugdzorg (4). Voor de jaren daarna kon door de gemeente een stelpost geraamd worden, vooruitlopend op het mogelijk door het kabinet structureel beschikbaar stellen van extra geld voor jeugdzorg. Van deze stelpost (de zgn. "boekhoudkundige truc") wordt geen gebruik gemaakt (pm). Dit is ook conform het advies van de provincie.
- De tekorten bij sociaal domein overig ontstaan met name bij Werk & Inkomen door lasten TOZO en de toegenomen lasten bijstand a.g.v. corona. In het overzicht wordt er vooralsnog vanuit gegaan dat deze extra lasten worden opgevangen door de Rijksvergoeding TOZO en de bijstelling van de Rijksvergoeding BUIG. Of dit in werkelijkheid ook zo is, is uiteraard de vraag (risico) (5)
- Het tekort sociaal domein overig wat overblijft betreft met name WMO (6)

Het structurele begrotingsaldo wat na deze actualisatie op dit moment wordt voorzien is ruim € 0,5 miljoen negatief in 2024. Wij hopen dat dit tekort verkleind kan worden door het structureel maken door het kabinet van de extra gelden voor jeugdzorg en/of door vergroting van de omvang van het gemeentefonds (mogelijk a.g.v. de onderhandelingen over het nieuwe verdeelmodel en/of de uitkomsten van de kabinetsformatie). Gebeurt dit niet, dan zal er wellicht bezuinigd moeten worden, aangezien wij een sluitende begroting als uitgangspunt willen houden (daar waar er ook gemeenten zullen zijn die, min of meer uit protest, een niet sluitende begroting zullen indienen) of zal er gebruik moeten worden gemaakt van het aanwenden van aanwezige reserves.

NB: het betreft hier dus alleen een doorkijk m.b.t. gemeentefonds en sociaal domein. Een definitieve actualisatie, waarbij ook de overige domeinen zullen worden betrokken, zal plaatsvinden bij het opstellen van de Kadernota/Begroting 2022. Daarbij zullen voorstellen worden gedaan cq. zal worden gestreefd naar een sluitende meerjarenbegroting. *Het huidig gepresenteerde tekort van € 0,5 miljoen in 2024 is daarom een stand op dit moment met de kennis van nu over gemeentefonds en sociaal domein en kan door voortschrijdend inzicht nog wijzigen.*

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd over de actuele stand van het begrotingsaldo.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Harlingen,
de secretaris,

de burgemeester,

S. van den Broek

W.R. Sluiter

Bijlagen:
Geen