



Voorstel

Gemeenteraad

Datum: 9 oktober 2019

Zaak: 2019-034017

Portefeuillehouder: Erik Drenth

Opsteller:

Enko Begeman

Mailadres:

enko.begeman@midden-groningen.nl

Stukken ter inzage:

Onderwerp: Raadsvoorstel Najaarsnota 2019 Midden-Groningen

1. Voorstel

1. De Najaarsnota 2019 vast te stellen.
2. De bijbehorende begrotingswijziging(en) vast te stellen zoals opgenomen in de financiële paragraaf.
3. Negatief saldo van de najaarsnota 2019 ad € 2,6 miljoen te onttrekken aan de Algemene Reserve.

2. Inleiding

Voor u ligt de Najaarsnota 2019. In de Najaarsnota 2019 worden de financiële ontwikkelingen van 2019 die zich hebben voorgedaan na vaststelling van de Voorjaarsnota 2019 en de Ombuigingen in beeld gebracht.

De Najaarsnota 2019 laat zien dat de financiële positie van de gemeente kwetsbaar blijft. De Najaarsnota 2019 heeft een nadelig saldo € 2,6 miljoen. Het nadelig saldo is hoofdzakelijk door een viertal oorzaken beïnvloed:

- | | |
|--|-----------------|
| - Stijging kosten gecertificeerde instellingen Jeugd | € 1,20 miljoen; |
| - Nadeel accresontwikkeling septembercirculaire 2019 | € 0,80 miljoen; |
| - Invoeren (Rijk) abonnementstarief WMO | € 0,35 miljoen. |
| - Wijziging geldigheidsduur identiteitsbewijzen | € 0,25 miljoen. |

Voorgesteld wordt om het tekort van € 2,6 miljoen te dekken door aanwending van de algemene reserve. Inclusief de eerdere tekorten van de primaire begroting 2019 en de Voorjaarsnota 2019 in combinatie met de Ombuigingen wordt in 2019 € 6,2 miljoen onttrokken aan de algemene reserve ter dekking van de nadelige saldi.

De Najaarsnota geeft de afwijkingen weer op beleidsmatig en financieel vlak (afwijkingen > €



35.000). De opbouw van de Najaarsnota sluit aan bij de opbouw van de programma's in de begroting 2019:

- Dorpen en Wijken
- Sociaal
- Economie
- Dienstverlening
- Bestuur en bedrijfsvoering.

We verwachten ten opzichte van de begroting 2019 een nadeel in deze Najaarsnota van € 2,6 miljoen.

Onderstaand lichten we per programma de belangrijkste afwijkingen toe.

Programma Dorpen en wijken

Het programma Dorpen en Wijken sluit met een voordelig saldo van c.a. € 0,6 miljoen. Dit voordeel is als incidenteel te beschouwen en betreft een vrijval binnen het onderhoudsbudget voor kunstwerken alsmede het in 2019 niet kunnen uitvoeren van het in Voorjaarsnota 2018 beschikbaar gestelde budget voor co-financiering burgerparticipatie.

Programma Sociaal (Ieder mens telt)

De financiële tekorten in de uitvoering van de Jeugdwet blijven zorgelijk. In de raadsvergadering van 26 september 2019 is het voorstel over de "Bezuinigingen Jeugd/WMO" besproken. In de begroting 2019 is rekening gehouden met het implementieplan Jeugd en de quick-wins. Op dit moment wordt uitgegaan dat realisatie van het implementatieplan in 2019 niet geheel zal plaatsvinden. Een bijstelling van € 1,2 miljoen is noodzakelijk. Dit heeft een nadelig effect op het begrotingsaldo 2019.

Programma Economie

Het programma Economie sluit met een tekort van ruim € 0,7 miljoen. Dit tekort bestaat uit een nabetaling aan de gemeente Oldambt als aandeel in de ontvangen leges Windmolenpark. Daarnaast zijn planschadevergoedingen toegekend waarvoor onvoldoende budget in 2019 is geraamd.

Belangrijk voor de uitvoering van de programma's inzake de gevolgen van de gaswinning is dat in 2019 aanvang is genomen met de uitkeringen ingevolge de versterkingsopgave in Overschild en de aanspraken op het Nationaal Programma Groningen.

In meerjarenperspectief zijn ontvangsten opgenomen tot een totaal van c.a. € 23 miljoen.



Daarnaast is, zoals in de Voorjaarsnota 2019 gemeld, de ontvangen bijdrage ad € 6 miljoen voor het project Gasloos Gorecht Noord verwerkt. Deze ontvangsten zijn budgettair neutraal verwerkt en zijn dus niet van invloed op het begrotingssaldo.

Programma Dienstverlening

Door het verdubbelen van de geldigheidsduur van reisdocumenten in 2014 voor personen van 18 jaar en ouder ontstaat een dip in het aantal reisdocumenten dat jaarlijks wordt aangevraagd. Deze rijksmaatregel heeft een nadelig effect voor de begroting van € 250.000.

Programma Bestuur en Bedrijfsvoering

Dit programma heeft een nadelig saldo van ruim € 1 miljoen. De belangrijkste oorzaak van dit nadelig saldo is de accresontwikkeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds (septembercirculaire 2019). Het restant betreft een verzameling kleinere mutaties. Verheugend is dat op de taakstelling Maatschappelijk vastgoed van € 350.000 in 2019 € 200.000 structureel is gerealiseerd.

3. Publiekssamenvatting

In de najaarsnota 2019 zijn de actuele ontwikkelingen verwerkt die mede leiden tot een bijstelling van het begrotingsbeeld van de Gemeente. De najaarsnota geeft een negatief beeld van € 2.6 mln. Het Sociaal Domein en extra kosten voor wegenonderhoud zijn hier voornamelijk debet aan. Daarnaast zijn er minder middelen ontvangen vanuit het Rijk voor uitvoering van de bijstand.

4. Bevoegdheid van de raad

De financiële mutaties die leiden tot wijziging van de programma's in de begroting moeten, in het kader van het budgetrecht door uw raad worden vastgesteld.

5. Beoogd effect

Inzage verstrekken in de financiële stand van zaken, informeren over de afwijkingen bij de uitvoer van beleid en bijstelling van het begrotingssaldo 2019.

6. Historische context

Dit is de tweede Najaarsnota van de gemeente Midden-Groningen. In deze Najaarsnota zijn de afwijkingen opgenomen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2019 en de Voorjaarsnota 2019.



7. Argumenten

Het financieel vertrekpunt van deze Najaarsnota is de saldi van het meerjarenperspectief 2019-2023 na de Voorjaarsnota 2019 en de ombuigingsvoorstellen (Raad 11 juli 2019).

Financieel meerjarenperspectief	2019	2020	2021	2022	2023
Meerjarenperspectief na voorstellen	€ -3.575.882	€ -343.885	€ -26.361	€ 641.719	€ -610.028

Zoals uit de tabel blijkt, behoudens de jaarschijf 2022, geen sluitend meerjarenperspectief.

Het resultaat van de Najaarsnota 2019 is nadelig. Het beeld wijzigt in:

Financieel meerjarenperspectief	2019	2020	2021	2022	2023
Meerjarenperspectief na voorstellen	€ -3.575.882	€ -343.885	€ -26.361	€ 641.719	€ -610.028
Effect Najaarsnota 2019	€ -2.652.858	€ -	€ -	€ -	€ -
Aanwending algemene reserve	€ 6.228.740	€ -	€ -	€ -	€ -
Nieuw meerjarenperspectief	€ -	€ -343.885	€ -26.361	€ 641.719	€ -610.028

Het effect van de Najaarsnota 2019 is uitsluitend voor het jaar 2019 in beeld gebracht. Dit heeft als reden dat het structureel effect in de calculaties voor 2020 is meegenomen. Wat dit betekent voor het meerjarenperspectief wordt in de voorstellen over de begroting 2020 in beeld gebracht en heeft een afzonderlijke oordeels- en besluitvormingstraject.

Het voorstel is om het tekort van de Najaarsnota te dekken door aanwending van de algemene reserve.

Het effect op de algemene reserve is:



Ontwikkeling algemene reserve	2019	2020	2021	2022	2023
Saldo 1 januari	€ 3.100.056	€ 6.506.196	€ 6.646.196	€ 6.786.196	€ 6.926.196
Herijking R&V Rb 11 juli 2019	€ 11.584.880	€ -	€ -	€ -	€ -
Parkeergelden	€ 140.000	€ 140.000	€ 140.000	€ 140.000	€ 140.000
Resultaat voor bestemming jaarrek 2018	€ 105.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Overhevelingen jaarrekening 2018	€ -695.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Kwaliteitsimpuls organisatie 2019	€ -500.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Aanwending voor tekort Sociaal Domein	€ -1.000.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Geactualiseerd tekort 2019	€ -6.228.740	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo per 31 december	€ 6.506.196	€ 6.646.196	€ 6.786.196	€ 6.926.196	€ 7.066.196

Dit betekent dat in 2019 € 6,2 miljoen wordt onttrokken aan de algemene reserve ten gunste van de begrotingspositie. Indien in 2019 de herijking van de reserves en voorzieningen, van € 11 miljoen, niet had plaatsgevonden dan was er nu sprake van een negatieve reserve, hetgeen in het kader van een robuuste financiële buffer ongewenst is. In hoeverre deze aanwending zich daadwerkelijk manifesteert, zal blijken uit de jaarrekening 2019.

Door vaststelling van de Najaarsnota 2019 kan binnen de gestelde (financiële) kaders verder uitvoering worden gegeven aan hetgeen “We willen bereiken” en wat “We gaan doen” voor de gemeente Midden-Groningen.

8. Kanttekeningen en risico's

In de Najaarsnota 2019 zijn de belangrijkste afwijkingen opgenomen voor zover die nu bepaald kunnen worden. Realisatie van de ombuigingen zoals in uw raad van 11 juli 2019 vastgesteld heeft beperkt plaatsgevonden. Dit vanwege de tijd tussen de besluitvorming van 11 juli 2019 en de samenstelling van de Najaarsnota - september 2019. Desondanks is het wel mogelijk gebleken de om de ombuigingen op de Bibliotheek te realiseren.

Het effect van de septembercirculaire 2019 is in de Najaarsnota 2019 verwerkt, uitsluitend voor het deel van de accresontwikkeling. De overige effecten worden verwerkt in de jaarrekening 2019. We verwachten dat die overige effecten klein zullen zijn.



9. Financiële paragraaf

Voorgesteld wordt om het tekort te dekken uit de algemene reserve. Hieronder de wijzigingen op programmaniveau.

Begrotingswijziging 2019-015

Betrokken teams	Alle
Naam voorstel	Najaarsnota 2019
Besluitvorming	Raad
Incidenteel / Structureel	Incidenteel

Begrotingswijziging exploitatie	Lasten	Baten	Saldo voor bestemming	Toevoeging reserve	Onttrekking reserve	Saldo na bestemming
Naam programma			+ = voordeel - = nadeel			+ = voordeel - = nadeel
Programma: 1 Dorpen en Wijken	-18.686	773.369	792.055	0	0	792.055
Programma: 2 Sociaal	-64.250	-83.484	-19.234	0	0	-19.234
Programma: 3 Economie	4.984.130	5.254.880	270.750	965.348	0	-694.598
Programma: 4 Dienstverlening	0	-250.000	-250.000	0	0	-250.000
Programma: 5 Bestuur en bedrijfsvoering	377.000	-2.104.081	-2.481.081	0	2.652.858	171.777
Totalen begrotingswijziging exploitatie	5.278.194	3.590.684	-1.687.510	965.348	2.652.858	0

Begrotingswijziging investeringen (balansmutaties)	Uitgaven	Inkomsten	Saldo balans	Onttrekking	Toevoeging	Saldo balans
			+ = toename - = afname			+ = toename - = afname
Investeringen	181.000	231.000				-50.000
reserves				2.652.858	965.348	-1.687.510
voorzieningen	0	0	0	0	342.438	342.438
Totalen begr.wijz.investeringen/balans	181.000	231.000		2.652.858	1.307.786	-1.395.072

Toelichting op begrotingswijziging

Het saldo van de Najaarsnota 2019 is nadelig. Het tekort wordt gedekt door aanwending van de algemene reserve



Daarnaast wordt in de Najaarsnota 2019 van de mogelijkheid gebruik gemaakt om begrotings technische correcties door te voeren. Omdat een deel van de correcties de budgetten van de programma's doet wijzigen is hier ook uw budgetrecht van toepassing.

Onderstaand treft u de bedoelde wijziging aan. Deze is niet van invloed op het saldo van de begroting.

Begrotingswijziging 2019-016

Betrokken teams	Alle
Naam voorstel	Najaarsnota 2019
Besluitvorming	Raad
Incidenteel / Structureel	Incidenteel

Begrotingswijziging exploitatie	Lasten	Baten	Saldo voor bestemming	Toevoeging reserve	Onttrekking reserve	Saldo na bestemming
Naam programma			+ = voordeel - = nadeel			+ = voordeel - = nadeel
Programma: 1 Dorpen en Wijken	1.086.894	717.907	-368.987	0	0	-368.987
Programma: 2 Sociaal	-132.991	-264.500	-131.509	0	136.924	5.415
Programma: 3 Economie	1.678.202	228.235	-1.449.967	0	0	-1.449.967
Programma: 4 Dienstverlening	0	0	0	0	0	0
Programma: 5 Bestuur en bedrijfsvoering	-2.169.714	-140.000	2.029.714	0	-216.175	1.813.539
Totalen begrotingswijziging exploitatie	462.391	541.642	79.251	0	-79.251	0

Begrotingswijziging investeringen (balansmutaties)	Saldo balans		Saldo balans			
	Uitgaven	Inkomsten	+ = toename - = afname	Onttrekking	Toevoeging	+ = toename - = afname
Investeringen	3.992.506	2.396.866				1.595.640
reserves				-79.251	0	79.251
voorzieningen	1.240.756	0	-1.240.756	0	0	-1.240.756
Totalen begr.wijz.investeringen/balans	5.233.262	2.396.866		-79.251	0	434.135



10. Communicatie

Aan de Najaarsnota wordt bekendheid gegeven door publicaties op de Gemeentepagina, door publicatie op de social media (publicatie en samenvatting) die door gemeente Midden-Groningen worden gebruikt en door de nieuwsmedia actief te informeren tijdens een persbijeenkomst.

11. Draagvlak & Vervolgtraject

Na vaststelling van de najaarsnota worden de financiële consequenties verwerkt in de begroting 2020. De definitieve najaarsnota zal op de gebruikelijke wijze worden gepubliceerd.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Midden-Groningen,

Adriaan Hoogendoorn
Burgemeester

Henk Mulder
Secretaris