

Nummer 2021/76

datum raadsvergadering	:	23 december 2021
onderwerp	:	2 ^e Aanpassing van de begroting 2021 (2 ^e Burap 2021 en 4 ^e Nieuwsbrief 2021)
portefeuillehouder	:	Wethouder B.M. de Reijke
datum raadsvoorstel	:	16 november 2021

Samenvatting

In dit voorstel zijn de financiële effecten opgenomen van de ontwikkelingen na het vaststellen van de primitieve begroting 2021. Het positieve begrotingssaldo volgens de primitieve begroting inclusief 1^e aanpassing begroting 2021 was voor 2021 € 332.000. In de 1^e burap 2021 zijn voorstellen opgenomen voor een negatief totaalbedrag van € 1.342.000, in deze 2^e burap 2021 zijn voorstellen opgenomen voor een positief totaalbedrag van € 739.000 welke leidt tot een tekort over 2021 van € 272.000. Dit negatieve saldo wordt onttrokken aan de algemene reserve. Tevens zijn er overhevelingen naar 2022 opgenomen en is er een aangepast overzicht aan investeringsbudgetten 2021 en reserves 2021 ter vaststelling opgenomen.

Wat is de voorgeschiedenis?

In de raadsvergadering van 12 november 2020 is de primitieve begroting 2021 vastgesteld. De 1^e aanpassing op de begroting 2021 is vastgesteld op 17 december 2020. In de periode na het samenstellen van de begroting zijn verschillende college- en raadsbesluiten genomen en hebben zich diverse overige ontwikkelingen voorgedaan die in de 1^e burap 2021 en in deze 2^e burap 2021 zijn samengebracht.

In deze burap informeert het college de raad over de realisatie van de begroting over het lopende boekjaar. Daarnaast worden voorstellen gedaan ter bijstelling van de lopende begroting (2021). Wanneer deze bijstellingen doorwerken naar 2022 en verder, wordt dit aangegeven en ook als zodanig in de meerjarenbegroting verwerkt. De rapportage is ingedeeld per programmalijn waarbij per programmalijn eerst de beleidsmatige ontwikkelingen zonder begrotingswijziging zijn opgenomen, gevolgd door de ontwikkelingen met bijstelling van de begroting. De burap wordt afgesloten met een financiële samenvatting van de wijzigingen in de begroting en de impact hiervan op het resultaat. De investeringsbegroting en een overzicht van de ontwikkeling van de algemene reserves is hieraan toegevoegd.

Waarom dit raadsvoorstel?

In de raadsvergadering van 12 november 2020 is de primitieve begroting 2021 vastgesteld. In de periode na het samenstellen van de begroting zijn verschillende college- en raadsbesluiten genomen en hebben zich diverse overige ontwikkelingen voorgedaan die in dit voorstel zijn samengebracht.

Wat gaan we doen?

Bijgesloten is de 2^e wijziging op de programmabegroting 2021 ter vaststelling. Hierin opgenomen is tevens de besluitvorming ten aanzien van: de aangepaste budgetten, de aangepaste investeringskredieten 2021, een overzicht van mutaties op de reserves

en een overzicht van de budgetten waarvan verzocht wordt deze over te hevelen van 2021 naar 2022.

Het resultaat over 2021 na de 2^e burap 2021 geeft het volgende beeld:

Primitieve Begroting 2021	-694	Negatief
Raadsvoorstel RV20-64	1.026	Positief
Resultaat na Raadsvoorstel 2021	332	Positief
1e Burap 2021	-1.342	Negatief
Resultaat na 1e Burap 2021	-1.010	Negatief
2e Burap 2021	739	Positief
Resultaat na 2e Burap 2021	-272	Negatief

De wijzigingen van de budgetten in de 2^e burap 2021 tellen per saldo op tot een voordeel van € 739.000. Tezamen met het resultaat uit de primitieve programmabegroting van € 694.000 negatief, de 1^e aanpassing van de begroting 2021 van € 1.026.000 positief, de mutaties vanuit de 1^e burap 2021 van 1.342.000 negatief en de mutaties vanuit de 2^e burap 2021 van € 739.000 positief leidt dit tot een nadelig begrotingsresultaat volgens de 2^e burap 2021 van € 272.000.

Bij de jaarrekening 2021 zal het resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht worden.

De stand van de algemene reserve komt hiermee onder de beoogde ondergrens van € 2.000.000, de ondergrens van de algemene reserve conform de vastgestelde nota reserves en voorzieningen. In de 2^e burap 2021 is een voorstel opgenomen de reserve groen op te heffen en samen te voegen met de reserve groot planmatig onderhoud. Het onderhoudsplan bevat beide onderdelen en sluit zo aan op de hieraan verbonden reserve.

De belangrijkste positieve budgetmutaties komen voort uit éénmalige verkopen van grond van per saldo € 285.000, de impact van de mei- en septembercirculaire € 953.000, compensatie voor de gedeelde inkomsten 2020 als gevolg van corona € 501.000, vrijval van budget voor indexaties € 150.000 en lagere Tonk uitgaven € 104.000. Daartegenover staan negatieve budgetmutaties als gevolg van verlaging van de opbrengsten bouwleges € 480.000, lagere opbrengsten toeristenbelasting € 322.000 en lagere parkeeropbrengsten € 130.000 (beide als gevolg van corona) en hogere jeugdzorgkosten € 295.000.

De mutaties op het begrotingsresultaat per programma en het saldo van de begroting na de aanpassingen zijn in onderstaand overzicht inzichtelijk gemaakt:

Resultaat na begrotingswijziging bedragen x € 1.000	Stand 2021 t/m 1e Burap	Wijziging 2e burap 2021	Bijgestelde Begroting
Sociaal			
Lasten	-16.664	-1.186	-17.850
Baten	3.874	989	4.863
Totaal Sociaal	-12.790	-197	-12.987
Ruimte			
Lasten	-14.401	756	-13.645
Baten	11.621	-878	10.743
Totaal Ruimte	-2.780	-122	-2.902
Bestuur Dienstverlening en Veiligheid			
Lasten	-3.245	-163	-3.408
Baten	711	-27	684
Totaal Bestuur Dienstverlening en Veiligheid	-2.534	-190	-2.724
Financiën			
Lasten	-5.993	142	-5.851
Baten	23.087	1.106	24.192
Totaal Financiën	17.094	1.247	18.341
Saldo van de begroting	-1.010	739	-272

Reserves en voorzieningen

In de 2e begrotingswijziging 2021 worden ook wijzigingen doorgevoerd die geen invloed hebben op het begrotingsresultaat; in de kostendekking wordt voorzien door een beroep te doen op reserves. Hieronder zijn de daarmee samenhangende mutaties van de reserves opgenomen.

Algemene reserve

Het resultaat van de primitieve begroting 2021, de 1e burap 2021 en de 2e Burap 2021 is nog niet verwerkt in de stand van de algemene reserve, zoals opgenomen in onderstaande tabel. Zoals gebruikelijk worden resultaten pas verwerkt in de algemene reserve, ná vaststelling van de jaarrekening. Volgens de nota reserves en voorzieningen dient het niveau van de algemene reserve niet vrij besteedbaar en de reserve vrij besteedbaar ieder minimaal € 1.000.000 te zijn, tezamen dus minimaal € 2.000.000. De exceptionele situatie door corona heeft invloed gehad op de resultaten over 2020 en heeft ook invloed op het resultaat 2021. De verwachting was daarom al eerder dat de stand van de algemene reserve zou afnemen tot onder de € 2.000.000. Doordat het resultaat ten tijde van de 2^e burap 2021 minder negatief is, zal de algemene reserve minder aangesproken dienen te worden.

De stand van de algemene reserve is nu € 2.186.000 en zal door het voorziene negatieve resultaat over 2021 verlagen naar € 1.817.000. De algemene reserve voldoet na verwerking van de 2^e burap 2021 volgens verwachting niet meer aan de vastgestelde nota reserves en voorzieningen.

Mutatie reserves bedragen x € 1.000	Rekening 2020	Stand 2021 t/m 1e Burap	Wijziging 2e burap 2021	Stand ultimo
Algemene reserve				
Algemene reserve	3.027	-55		2.972
- Schuldhulpverlening (overheveling naar 2022)			14	14
- Buitensportplek Duivendrecht (overheveling naar 2022)			10	10
- Woonboten Duivendrechtsevaart (overheveling naar 2022)			70	70
- Implementatie Omgevingswet (overheveling naar 2022)			80	80
- Verstedelijkingsstrategie (overheveling naar 2022)			50	50
Resultaat jaarrekening 2020	-1.010	-	-	-1.010
Saldo Algemene reserves	2.017	-55	224	2.186
Bestemmingsreserves				
Reserve Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw	5.095	-144	-	4.951
Reserve Dekking huurlasten Jan Hekmanschool	3.731	-116	-	3.615
Reserve Dekking kapitaallasten gemeentehuis	1.120	-280	-	840
Reserve Groen	30	15	-45	-
Reserve Groot Planmatig Onderhoud	934	-162	747	1.519
Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen	576	98	1	675
Reserve Ontwikkeling ruimtelijke projecten	487	-210	24	301
Reserve Inventaris	221	36	-	257
Reserve Uitvoering collegeprogramma	176	-156	-21	-
Reserve Regionale samenwerking wonen en ec. zkn	51	-13	-	39
Reserve Cultuurfonds	42	-24	-	18
Reserve SLOK	11	-	-4	7
Reserve Ontwikkeling Duo+	6	-6	-	-
Saldo bestemmingsreserves	12.480	-960	702	12.222
Totaal mutatie reserves	14.497	-1.015	926	14.408

Budgetoverhevelingen van 2021 naar 2022

De verwachting is dat een deel van de geraamde werkzaamheden in 2021 niet gerealiseerd gaat worden. Hieronder is een overzicht opgenomen van budgetten welke wij verzoeken over te hevelen van 2021 naar 2022. Een toelichting op de betreffende posten is opgenomen in de 2^e burap 2021:

	Sociaal bedragen x € 1.000	2022
	Sport cultuur en recreatie	
OS-1	- <i>Buitensportplek Duivendrecht</i>	10
	Werk en inkomen	
OS-2	- <i>Schuldhelpverlening</i>	14
	Totaal Sociaal bedragen x € 1.000	24

	Ruimte bedragen x € 1.000	2022
	Wonen en ruimte	
OR-1	- Implementatie Omgevingswet	80
OR-2	- Verstedelijkingsstrategie	50
	Verkeer, Wegen en Water	
OR-3	- Woonboten Duivendrechtsevaart	70
OR-4	- Vondelstraat en Prins Hendrikstraat	240
OR-5	- Vooronderzoek Benning	10
	Totaal Ruimte bedragen x € 1.000	450

Investeringskredieten 2021 bijstellen

Een deel van de investeringen voor 2021 willen we bijstellen. Een overzicht van de investeringskredieten is hieronder opgenomen:

	Kredieten bedragen x € 1.000	Stand 2021 t/m 1e Burap	Wijziging 2e burap 2021	Bijgestelde Begroting 2021
IR-1	Aanschaf Ford auto's	100	-100	-
IR-2	Vrachtauto	180	-180	-
IR-3	Amstelbrug (overheveling 2020 naar 2021)	-	145	145
IR-4	Koninginnebuurt (overheveling naar 2022)	1.166	-828	338
IR-5	Sluisplein (overheveling naar 2022)	235	-226	9
IR-6	Rijksstraatweg (overheveling naar 2022)	590	-540	50
IR-7	Dijkverhoging Waver en Binnenweg (overheveling naar 2022)	80	-80	-
IR-8	Meidoornstraat (overheveling naar 2022)	15	-15	-
IR-9	Ronde Hoep (39) - Noord Polderweg tot Jan Benningweg (overheveling naar 2023)	276	-276	-
IR-10	Hoger-Einde Noord (overheveling naar 2022)	20	-10	10
IR-11	Speeltoestellen (overheveling naar 2022)	90	-90	-
IR-12	Koninginnenbuurt vervangen riool VB (20jr) (overheveling naar 2022)	600	-325	275
IR-13	Rijksstraatweg vervangen riool VB (20jr) (overheveling naar 2022)	500	-325	175
IR-14	Sluisplein riool (overheveling naar 2022)	50	-50	-
IR-15	Purperreiger reparatie riool (overheveling naar 2022)	150	-39	111
IR-16	Prins Hendrikstraat/Vondelstraat (overheveling naar 2022)	90	-50	40
IR-17	Diftar (overheveling naar 2022)	570	-220	350
IR-18	Plaatsing zonnepanelen dak Gemeentewerf	-	31	31
IR-19	Vervanging inventaris gemeentehuis	248	-	248
IR-20	Rijksstraatweg (Veilige school thuisroute)	132	-	132
IR-21	ATV Natuurgenot	49	-	49
IR-22	Vervangen armaturen	100	-	100
IR-23	Onderzoek nieuwbouw scholen	70	-	70
IR-24	Amstelbrug vervangen persleiding (40jr)	30	-	30
IR-25	Smient renovatie gemaal	8	-	8
IR-26	Begoniastraat riool	25	-	25
IR-27	BaHo A9	30	-	30
	Totaal	5.403	-3.178	2.225

Welke argumenten en keuzemogelijkheden zijn er?

Het niet vaststellen van een aangepaste programmabegroting, aangepaste investeringskredieten en mutaties op de reserves en de overheveling van investeringskredieten en budgetten van 2021 naar 2022.

Wie is erbij betrokken en hoe communiceren we?

Organisatie gemeente Ouder-Amstel en DUO+. De communicatie zal plaatsvinden middels de reguliere communicatiekanalen.

Wat is het vervolg?

Het vaststellen van een aangepaste programmabegroting 2021, investeringskredieten 2021 en een overzicht van mutaties op de reserves en overheveling van budgetten van 2021 naar 2022 wordt geagendeerd voor de raad van 23 december 2021.

Hoe monitoren en evalueren we?

In de jaarrekening 2021 en de 1^e burap 2022 zullen de ontwikkelingen en de financiële effecten die hieruit voortvloeien ten aanzien van de programmabegroting en investeringskredieten verwerkt worden.

Burgemeester en wethouders van Ouder-Amstel,
de secretaris, de burgemeester

R. van Reijswoud

J. Langenacker