



# Voorjaarsrapportage 2020

Gemeente Montfoort



Voorjaarsrapportage 2020  
Gemeente Montfoort



## Inhoudsopgave voorjaarsrapportage 2020

1	Aanbiedingsbrief.....	3
2	Financiële hoofdlijnen.....	4
	2.1. Toelichting uitkomst voorjaarsrapportage .....	4
	2.1.1 Specificatie van mutaties .....	5
	2.1.2. Toelichting mutaties tabel 6.....	6
3	Begrotingswijziging .....	10
	3.1. Nieuwe begrotingsstand na effecten Voorjaarsrapportage .....	10
4	Parameters voor Programmabegroting 2021 .....	11
	4.1. Uitgangspunten Programmabegroting 2021 .....	11
	4.2. Parameters begrotingsdoorrekening 2021 .....	11
5	Bijlagen.....	12
	5.1. Subsidieplafond .....	12
	5.2. Tabel incidentele baten en lasten .....	12
	5.3. Ontwikkeling Algemene reserve .....	13



# 1 Aanbiedingsbrief

Montfoort, 25 mei 2020

Aan de leden van de raad van de gemeente Montfoort,

Voor u ligt de **Voorjaarsrapportage 2020** van gemeente Montfoort. In de voorjaarsrapportage 2020 rapporteren wij over de voortgang van de begroting 2020. Sinds de begroting 2020 in november 2019 is vastgesteld, heeft zich een groot aantal ontwikkelingen voorgedaan die van grote invloed zijn op het begrotingssaldo. Tijdens de informatiebijeenkomst van 19 maart 2020 en via de informatiebrieven van 12 februari 2020 en 23 maart 2020 bent u over de, op ons afkomende, financiële ontwikkelingen geïnformeerd. Het beeld wat uit deze voorjaarsnota naar voren komt, komt grotendeels overeen met wat u in de informatiebrieven is gepresenteerd.

De gemeente ziet zich geconfronteerd met zwaar weer, veroorzaakt door onder andere een afnemende Algemene Uitkering uit het Gemeentefonds, toenemende kosten voor gedecentraliseerde uitvoeringstaken (bijvoorbeeld op het gebied van WMO en jeugdzorg) en stijgende lasten aangaande wettelijke of (nieuwe) contractuele verplichtingen.

## Impact van de corona-crisis

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen. Met name binnen het Sociaal Domein is de impact van de corona-uitbraak enorm (onder meer forse stijging van de bijstand). De financiële impact van de corona-uitbraak is op dit moment nog niet in te schatten en kon daarom ook nog niet meegenomen in deze voorjaarsrapportage. Het risico op budgetoverschrijdingen is echter hoog en zullen daarmee, zonder adequate compensatie vanuit het Rijk, een significant negatief effect hebben op de nabije financiële positie van de gemeente.

## Financieel resultaat

In onderstaande tabel melden wij het begrotingssaldo 2020 na vaststellen voorjaarsrapportage 2020. In Hoofdstuk 2 wordt het financieel resultaat geanalyseerd en toegelicht. In hoofdstuk 3 vindt u de voorgestelde begrotingswijziging. In hoofdstuk 4 vindt u de begrotingsparameters voor de begroting van 2021 en het meerjarenperspectief tot en met 2024. In hoofdstuk 5 worden ter informatie nog een aantal specifieke bijlagen gepresenteerd.

*Tabel 1 Begrotingssaldo 2020 na voorjaarsrapportage*

	Omschrijving	verloop saldo 2020
<b>A</b>	Saldo primitieve begroting 2020	<b>12.929</b>
<b>B</b>	Mutatie najaarsrapportage 2019	<b>-178.349</b>
<b>C</b>	Mutatie voorjaarsrapportage 2020	<b>-849.962</b>
	<b>Begrotingssaldo na vaststellen voorjaarsrapportage 2020</b>	<b>-1.015.382</b>



## 2 Financiële hoofdlijnen

In tabel 2 melden wij u stapsgewijs de ontwikkeling van het begrotingssaldo 2020 vanaf de primitieve begroting tot aan de verwachte stand van het saldo, na vaststelling van de voorjaarsrapportage 2020. De ontwikkeling van het begrotingssaldo in 2020 is via de tabel te volgen. Een uitgebreide toelichting op de mutaties van de voorjaarsrapportage wordt gegeven in paragraaf 2.1. 'Toelichting uitkomst voorjaarsrapportage'.

**NB.: Negatieve bedragen (waar een '–' voor staat) zijn nadelig(N), positieve bedragen zijn voordelig (V).**

Tabel 2 Saldo voorjaarsrapportage 2020 (meerjarig)

	(Bedragen * € 1.000)			
	2020	2021	2022	2023
Saldo primitieve begroting 2020	13	-42	128	129
Gevolgen najaarsrapportage 2019	-178	-63	-63	-63
Saldo na najaarsrapportage 2019	-165	-105	65	66
Gevolgen circulaire (september en december 2019)	-52	40	17	-72
Gevolgen overige ontwikkelingen voorjaarsrapportage 2020	-798	-497	-442	-442
Saldo gevolgen voorjaarsrapportage 2020	-850	-458	-426	-514
Saldo na voorjaarsrapportage 2020	-1.015	-563	-361	-448

### Ontwikkeling begrotingssaldo 2020

Het initiële saldo van de primitieve begroting 2020 was € 12.929 (V).

De meest recente begrotingsbijstelling betrof de najaarsrapportage 2019. Het financieel effect van deze najaarsrapportage voor de begroting 2020 bedroeg € - 178.349 (N). Het financieel effect van deze twee mutaties vormen samen de 'mutatie najaarsrapportage 2019' en bedraagt € - 165.420 (N).

Na de najaarsrapportage heeft de gemeente te maken gekregen met de effecten van de september- en decembercirculaire (€ 52.050 (N)) én met financieel effecten van besluiten en noodzakelijke correcties (€ 797.912 (N)). De financiële effecten van deze twee mutaties vormen de 'mutatie voorjaarsrapportage 2020'. Deze bedraagt € 849.962 (N). Na vaststellen van deze voorjaars-rapportage ontstaat een verwacht nadeel van € - 1.015.382 (N) in jaar 2020.

### Duurzaam financieel evenwicht

De begrotingsvoorschriften geven aan dat er sprake moet zijn van een duurzaam financieel evenwicht. Dit betekent dat structurele lasten moeten worden gedekt door structurele baten.

## 2.1. Toelichting uitkomst voorjaarsrapportage

Zoals hierboven al is aangegeven komt het totale effect van de voorjaarsrapportage op het resultaat uit € 849.962 (N).

In onderstaande paragraaf 2.1.1 wordt aangegeven uit welke posten dit resultaat is opgebouwd. In paragraaf 2.1.2 worden alle mutaties afzonderlijk toegelicht.



## 2.1.1 Specificatie van mutaties

In de tabellen 3 tot en met 5 worden de effecten van de september- en decembercirculaires gepresenteerd en laten ze zien wat het totale effect hiervan is op het begrotingsresultaat. Naast de effecten van de circulaire zijn er ook effecten van raadsbesluiten met een financiële consequentie, welke ná de najaarsrapportage 2019 zijn vastgesteld. Tevens zijn er in dezelfde periode ook lasten op ons afgekomen welke meegenomen moeten worden in deze voorjaarsnota, omdat deze mutaties enerzijds een wettelijk karakter hebben of anderzijds onontkoombaar/onvermijdelijk zijn. Deze mutaties zijn verwerkt in tabel 6.

### Algemene uitkering gemeentefonds (september- en decembercirculaire)

De effecten van de september- en decembercirculaire 2019 op de algemene uitkering uit het gemeentefonds laten ieder een eigen beeld zien. Waar de septembercirculaire een sterke fluctuatie laat zien, laat de decembercirculaire een stabiel nadelig effect zien.

Tabel 3 Effecten septembercirculaire 2019 (meerjarig)

(Bedragen \* € 1.000)

	2020	2021	2022	2023
Algemene uitkering gemeentefonds	266	456	336	241
Uitkering deelfonds sociaal domein	3	3	-2	-14
Correctie BTW Compensatie Fonds	-165	-165	-165	-165
Bibliotheek	-100	-100	0	0
Loonstijging nieuwe CAO	-17	-86	-86	-86
Participatie	-3	-3	-3	-3
Jeugdhulp stelposten	0	0	6	17
Jaartotalen	-16	105	86	-10

Tabel 4 Effecten decembercirculaire 2019 (meerjarig)

(Bedragen \* € 1.000)

Effecten december circulaire 2019	2020	2021	2022	2023
Algemene uitkering gemeentefonds	-36	-65	-69	-62
Brede Impuls combinatiefunctie/buurtcoaches	0	0	0	0
Jeugdhulp stelposten	0	0	0	0
Jaartotalen	-36	-65	-69	-62

### Effecten circulaire meerjarig

Wanneer de jaartotalen van de septembercirculaire over 4 jaar bij elkaar opgeteld worden, wordt zichtbaar dat de algemene uitkering in 4 jaar tijd toeneemt met ca. € 165.000 (V). Wanneer de jaartotalen van de decembercirculaire over 4 jaar bij elkaar opgeteld worden, wordt zichtbaar dat de algemene uitkering in 4 jaar tijd afneemt met ca. € 232.000 (N).

Opgeteld komen de totale effecten van beide circulaire tot de volgende jaarbedragen (zie tabel 5)

Tabel 5 Totale effecten circulaire (meerjarig)

(Bedragen \* € 1.000)

	2020	2021	2022	2023
Effecten september circulaire 2019	-16	105	86	-10
Effecten december circulaire 2019	-36	-65	-69	-62
Loon- en prijsbijstelling	0	0	0	0
Jaartotalen	-52	40	17	-72

Wanneer deze jaartotalen over 4 jaar bij elkaar opgeteld worden, wordt zichtbaar dat de algemene uitkering als gevolg van beide circulaire, in 4 jaar tijd afneemt, met ca. € 67.000 (N)

De mutaties per jaar zijn achtereenvolgens: 2020 € 52.050 (N); 2021 € 40.357 (V); 2022 € 17.261 (V) en 2023 € 72.112 (N). Deze effecten zijn nog niet in de begroting 2020 e.v. verwerkt.



## Beleidsontwikkelingen

Zoals in de inleiding al is vermeld zijn er, na vaststelling van de najaarsrapportage 2019, raadsbesluiten genomen met een financiële consequentie. Ook zijn er lasten op ons afgekomen, die meegenomen moeten worden in de begrotingswijziging, omdat deze mutaties enerzijds een wettelijk karakter hebben of anderzijds onontkoombaar/onvermijdelijk zijn.

In de onderstaande tabel worden deze mutaties weergegeven. Een verdere toelichting volgt in de volgende paragraaf 2.1.2.

Tabel 6 Beleidsontwikkelingen voorjaarsrapportage 2020 (meerjarig)

Bedragen x € 1.000

	Prog.	2020		2021		2022		2023	
1	Wachtgeldverplichting bestuur	1	-65	N	-55	N			
2	Aframing huurinkomsten stadskantoor	1	-29	N	-29	N	-29	N	-29
3	Aanpassing secretarieleges Burgerzaken (opbrengsten/uitgaven/afdracht)	1	-13	N	-13	N	-13	N	-13
4	Kwijtschelding huur i.v.m. Corona crisis	1	-38	N					
5	Huurderving kasteelplein 4	1	-51	N					
6	OZB gemeentelijke panden (aanpassing te betalen)	1/2/4/6	-31	N	-31	N	-31	N	-31
7	Budget openbare orde en veiligheid en handhaving	2	-16	N	-16	N	-16	N	-16
8	Kapitaallasten krediet weg IJsselveld	3	13	V	-12	N	-12	N	-11
9	Voorbereiding Woningbouwprogramma 2019-2030	3	0	-					
10	Bijdrage e-loket Jouw Huis Slimmer	3	-3	N	-3	N	-3	N	-3
11	Opknappen elektrakosten	3	-21	N					
12	Hogere kosten openbare verlichting	3	-29	N	-29	N	-29	N	-29
13	Maatregelen sportvelden sportpark Hofland	3	-30	N					
14	Overheveling budget monumentencie. naar MooiSticht	3/4	0	-	0	-	0	-	0
15	Correctie kapitaallasten	3/4	0	-	0	-	0	-	0
16	Verhoging subsidie De Thuisbasis	5	0	-					
17	Verhoging bijdrage Samen Veilig Midden Nederland (Save)	5	-38	N	-38	N	-38	N	-38
18	Overgang beheer ICT-infra naar Gouda	6	-425	N	-250	N	-250	N	-250
19	Aframing personeelsuitkeringen	6	-22	N	-22	N	-22	N	-22
			-798	N	-497	N	-442	N	-442
<b>Totaal effect circulaire 2019 (meerjarig)</b>			-52	N	40	V	17	V	-72
<b>Totaal gevolgen voorjaarsnota 2020 (incl sept- en dec circulaire 2019)</b>			-850	N	-457	N	-426	N	-514

### 2.1.2. Toelichting mutaties tabel 6

In onderstaande paragraaf worden alle bovengenoemde mutaties kort toegelicht:

#### 1 Wachtgeldverplichting bestuur

In 2019 is een wachtgeldverplichting ontstaan voor 2 jaar.

#### 2 Aframing huurinkomsten stadskantoor

In 2020 e.v. zijn abusievelijk nog huurinkomsten ad € 29.073/jaar voor het stadskantoor geraamd. Door beëindiging van de UW Samenwerking is de huuropbrengst voor het stadskantoor komen te vervallen.

#### 3 Aanpassing secretarieleges Burgerzaken

Onder legesopbrengsten Burgerzaken worden de opbrengsten voor reisdocumenten, verklaring omtrent gedrag, inlichtingen en afschriften burgerlijke stand, rijbewijzen, huwelijken en afschriften



basisregistratie personen (BRP) en naturalisatie verantwoord. Voor een aantal producten geldt dat de rijksoverheid de hoogte van de tarieven vaststelt.

Met name de legesopbrengsten voor reisdocumenten lopen terug vanwege de verlenging van de geldigheidsduur van reisdocumenten van 5 naar 10 jaar. Hier staat weliswaar een daling van de lasten (afdracht rijksleges) tegenover, maar die daling compenseert het inkomstenverlies niet volledig. Bij de leges voor rijbewijzen en naturalisaties is een lichte toename te zien.

#### **4 Kwijtschelding huur i.v.m. Corona crisis**

In verband met de corona-crisis heeft het college gehoor gegeven aan het verzoek van huurder(s) uit de horeca voor tegemoetkoming in de huurkosten wegens het wegvallen van groot deel van de inkomsten. Het college heeft hierop positief gereageerd en heeft aangegeven de huurbedragen van april, mei en juni kwijt te schelden. Hierdoor ontstaat een eenmalig nadelig effect in de huuropbrengsten van € 37.983.

#### **5 Huurderving Kasteelplein 4**

Kasteelplein 4 wordt momenteel niet verhuurd. De inschatting van de makelaar is dat, in het kader van de Corona-crisis, het niet waarschijnlijk is dat het pand dit jaar alsnog verhuurd zal gaan worden. Deze huurderving veroorzaakt daarmee een incidenteel nadelig effect van € 50.750 in 2020.

#### **6 OZB gemeentelijke panden**

Op een aantal onderdelen binnen de begroting zijn de te betalen bedragen voor onroerendezaakbelasting voor gemeentelijke panden niet of te laag geraamd. Dit geldt met name voor onderwijshuisvesting, sport en multifunctionele accommodaties. Dit wordt nu gecorrigeerd.

#### **7 Budget Openbare orde en veiligheid en handhaving**

Binnen het budget Openbare Orde en Veiligheid zijn een aantal noodzakelijke meerkosten ontstaan. Enerzijds betreft dit de toe- en uitrustingsstukken van onze BOA en de zelfstandig opgezette gemeentelijke crisisorganisatie (+ € 8.500) en anderzijds een nieuw systeem voor de persoonsgerichte aanpak in verband met de privacywetgeving (+ € 7.500).

De aanpak van ondermijning is nu nog niet in de begroting opgenomen. Naar verwachting zullen hiervoor wel kosten gemaakt worden. Deze kosten proberen we zoveel mogelijk binnen het bestaande budget op te vangen.

#### **8 Kapitaallasten krediet weg IJsselveld**

Door verhoging van het krediet reconstructie weg IJsselveld van € 180.000 naar € 370.000 (raadsbesluit 28 oktober 2019) wijzigen de daaruit voortvloeiende kapitaallasten. De geraamde oorspronkelijke kapitaallasten 2020 komen te vervallen en vanaf 2021 starten de nieuwe aangepaste kapitaallasten.

#### **9 Voorbereiding Woningbouwprogramma 2019-2030**

In de raadsvergadering van 27 januari 2020 heeft u besloten een voorbereidingsbudget van € 200.000 beschikbaar te stellen voor de start van de uitvoering van het integrale woningbouwprogramma 2019-2030. U heeft er mee ingestemd deze kosten te dekken uit de Algemene Reserve. In de begrotingswijziging behorende bij deze voorjaarsnota is dit meegenomen.



### **10 Bijdrage e-loket Jouw Huis Slimmer**

Op initiatief van de VNG hebben gemeenten regionale samenwerkingen opgezet ter uitvoering van het SER Energieakkoord. In de regio Utrecht is dat U-THUIS geworden. Het samenwerkingsverband is bestuurlijk geborgd via de 'bestuurstafel duurzaamheid' waaraan 16 gemeenten uit de provincie deelnemen, waaronder ook Montfoort. Het doel van U-THUIS is het bevorderen van klimaatneutraal wonen door ontwikkelingen te stimuleren die woningeigenaren beter in staat stellen om energiematregelen te nemen. VNG heeft hiervoor subsidie beschikbaar gesteld. De subsidie is medio 2017 gestopt. Vanaf dan is er vanuit alle gemeenten een financiële bijdrage nodig om U-THUIS voort te zetten. Voortzetting is nodig, omdat individuele gemeenten niet of moeilijk in staat zijn diensten, als energieloket en trainingen voor energieambassadeurs, te continueren. De bijdrage voor het basispakket en e-loket en een bijdrage in de kosten voor een communicatieadviseur Jouw Huis Slimmer was nog niet in de begroting opgenomen.

### **11 Opknappen elektrakasten**

Voor het uitvoeren van groot onderhoud aan de elektrakasten voor de markt en evenementen is eenmalig een bedrag van € 20.900 benodigd.

### **12 Hogere kosten openbare verlichting**

De kosten voor energie vallen hoger uit vanwege een stijging van de energieprijzen en de belasting op energie. Daarnaast zijn de kosten voor onderhoud aan de openbare verlichting toegenomen.

### **13 Maatregelen sportvelden sportpark Hofland**

Als onderdeel van het lopende onderzoek naar de sportaccommodaties is een her-inspectie van de betrokken velden uitgevoerd. Op basis van die inspectie zijn enkele aanpassingen vanwege veiligheid en zorgplicht (inzake kunststofkorrels) noodzakelijk bij twee velden op Sportpark Hofland. Deze maatregelen zullen op korte termijn worden opgepakt. De eenmalige kosten zijn ca €30.000.

### **14 Overheveling budget monumentencie. naar MooiSticht**

Wegens het beëindigen van de monumentencommissie wordt voorgesteld de post presentiegelden te laten vervallen (programma 4) en het budget van € 1.500 over te hevelen naar de post 'door derden uitgevoerde werkzaamheden' voor de Stichting MooiSticht (programma 3).

### **15 Correctie kapitaallasten**

De kapitaallasten voor de Brede Vaart, scouting, de Vaart en het scholencomplex staan in de begroting 2020 e.v. onder programma 3 (Wonen en Ruimte). Voorgesteld wordt deze om te zetten naar programma 4 (Onderwijs, Sport en Cultuur).

### **16 Verhoging subsidie De Thuisbasis**

In de raadsvergadering van 9 december 2019 heeft de raad besloten over de overheveling van VVE-taken naar de Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk. Deze overheveling kan binnen het bestaande budget opgevangen worden. In het voorstel wordt het budget nu echter wel geoormerkt als subsidie (waar het voorheen als bijdrage was geoormerkt). De subsidiebijdrage wordt daardoor ook zichtbaar in tabel 9 "mutaties en ontwikkeling subsidieplafond". Het betreft een budget neutrale aanpassing; het totale toegekende budget blijft in 2020 € 432.604.





### **17 Verhoging bijdrage Samen Veilig Midden Nederland (SAVE)**

Het college is vanuit de Jeugdwet (artikel 2.4) verplicht de inzet van jeugdhulp op basis van justitiële maatregelen beschikbaar te stellen. SVMN voert deze taak uit en wordt gecompenseerd voor alle jeugdhulp die ingezet wordt op basis van justitiële maatregelen. Omdat de vraag naar deze vorm van jeugdhulp is toegenomen heeft het college in januari 2020 ingestemd met bijstelling van de bijdrage aan Samen Veilig Midden Nederland naar € 290.312.

De bijdrage voor Veilig Thuis (€ 77.852) is voor een halfjaar beschikt en de bijdrage voor SAVE (€ 212.460) is voorlopig beschikt o.b.v. 90% van het gevraagde subsidiebedrag (conform de regionale lijn). In de begroting is reeds een budget opgenomen van € 252.000. Het benodigde aanvullende budget bedraagt derhalve € 38.312.

### **18 Overgang beheer ICT-infra naar Gouda**

In 2019 is onderzocht wat de beste optie voor de gemeente Montfoort is om het beheer van de eigen ICT -infrastructuur onder te brengen. Uit het vergelijkend onderzoek is gebleken dat de gemeente Gouda de dienstverlening het voordeligst kan leveren.

In de raadsvergadering van 27 januari 2020 is gesproken over de toekomst van de ICT. Daarbij heeft de raad ingestemd met verdere uitwerking van de contractafspraken, het afsluiten van een ICT-dienstverleningsovereenkomst en het opstellen van een plan van aanpak voor de migratie door het college met gemeente Gouda als ICT-dienstverlener.

De eenmalige migratiekosten worden voor 2020 ingeschat op € 425.000 en de structurele kosten vanaf 2021 zullen € 250.000 hoger zijn dan dat er in de meerjarenbegroting is opgenomen. Voorgesteld wordt de eenmalige migratiekosten van € 425.000 te dekken uit de Algemene Reserve en de structurele kosten van € 250.000 vanaf 2021 mee te nemen in de meerjarenbegroting 2021-2024.

### **19 Aframing personeelsuitkeringen**

Door een uitdiensttreding en een wijziging van functie binnen de formatie van de ambtelijke organisatie komen inkomsten uit doorbelasting van salariskosten naar derden te vervallen. De inkomstenpost voor personeelsuitkeringen moet hierdoor naar beneden worden bijgesteld.

### **BOA**

Tot voor kort werden voor toezicht en handhaving in de openbare ruimte, Buitengewoon Opsporingsambtenaren (BOA's) ingehuurd. Via gespecialiseerde organisaties of vanuit Stadstoezicht IJsselstein via de UW Samenwerking. Hiervoor was een inhuurbudget beschikbaar van € 50.000 op jaarbasis. Dit dekte de inhuurkosten voor 700 uur.

Vanaf 2020 hebben wij een BOA in eigen dienst voor 32 uur per week, zijnde 1.408 werkbare uren per jaar. Meer capaciteit dus voor hetzelfde budget. Het inhuurbudget is overgeheveld ter dekking van de loonkosten. Een ander verloopt budgetneutraal.



### 3 Begrotingswijziging

Voor de, in het vorige hoofdstuk genoemde, mutaties wordt de raad gevraagd in te stemmen met de begrotingswijzigingen die hiermee gepaard gaan. In de hieronder gepresenteerde tabel wordt per programma weergegeven welke mutaties op totaalniveau bij de uitgaven, inkomsten en reservemutaties plaatsvinden binnen het betreffende programma.

Tabel 7 Begrotingsbesluit voorjaarsnota 2020

Progr.	Omschrijving	2020		2021		2022		2023	
		U	I	U	I	U	I	U	I
<b>EFFECTEN EXCLUSIEF RESERVEMUTATIES</b>									
1	Bestuur en organisatie	€ 49.252	-€ 147.265	€ 39.252	-€ 58.532	-€ 15.748	-€ 58.532	-€ 15.748	-€ 58.532
2	Openbare orde en veiligheid	€ 16.400		€ 16.400		€ 16.400		€ 16.400	
3	Wonen en ruimte	€ 1.955		-€ 224.765		-€ 224.812		-€ 224.911	
4	Onderwijs, sport en cultuur	€ 399.067		€ 399.067		€ 299.067		€ 299.068	
5	Inkomen, jeugd en Wmo	€ 75.738	€ 34.673	€ 41.135	€ 0	€ 35.725	€ 0	€ 24.169	€ 0
6	Overhead	€ 424.600	-€ 21.500	€ 249.600	-€ 21.500	€ 249.600	-€ 21.500	€ 249.600	-€ 21.500
7	Algemene dekkingsmiddelen	€ 17.000	€ 68.142	€ 86.000	€ 229.619	€ 86.000	€ 100.113	€ 86.000	€ 184
<b>TOTAAL EXCLUSIEF RESERVEMUTATIES</b>		<b>€ 984.012</b>	<b>-€ 65.950</b>	<b>€ 606.689</b>	<b>€ 149.587</b>	<b>€ 446.232</b>	<b>€ 20.081</b>	<b>€ 434.578</b>	<b>-€ 79.848</b>
<b>EFFECTEN RESERVEMUTATIES</b>									
1	Bestuur en organisatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2	Openbare orde en veiligheid	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3	Wonen en ruimte	€ 0	€ 200.000	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4	Onderwijs, sport en cultuur	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
5	Inkomen, jeugd en Wmo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6	Overhead	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
7	Algemene dekkingsmiddelen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<b>TOTAAL EFFECTEN RESERVEMUTATIES</b>		<b>€ 0</b>	<b>€ 200.000</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>Totaal effecten begrotingsbesluit</b>		<b>€ 984.012</b>	<b>€ 134.050</b>	<b>€ 606.689</b>	<b>€ 149.587</b>	<b>€ 446.232</b>	<b>€ 20.081</b>	<b>€ 434.578</b>	<b>-€ 79.848</b>
<b>Saldo effect begrotingsbesluit</b>		<b>-€ 849.962 N</b>		<b>-€ 457.102 N</b>		<b>-€ 426.151 N</b>		<b>-€ 514.426 N</b>	

#### 3.1. Nieuwe begrotingsstand na effecten Voorjaarsrapportage

De volgende tabel geeft de nieuwe begrotingsstand weer wanneer alle voorgestelde mutaties uit de Voorjaarsrapportage in de begroting van 2020 e.v. zijn verwerkt. Deze nieuwe begrotingsstand zal als uitgangspunt gebruikt worden bij het opstellen van het volgende P&C-product: de begroting 2021.

Tabel 8 Nieuwe begrotingsstand na effecten Voorjaarsrapportage

	Begroting 2020 (primitief)			Begroting 2020 na Najaarsrapportage '19			Begroting 2020 na Voorjaarsrapportage '20		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Bestuur en organisatie	1.552.013	556.153	-995.860	1.572.573	556.153	-1.016.420	1.621.825	408.888	-1.212.937
Openbare orde en veiligheid	1.092.095	21.499	-1.070.596	1.098.395	12.499	-1.085.896	1.114.795	12.499	-1.102.296
Wonen en ruimte	8.080.508	3.587.614	-4.492.894	8.214.708	3.587.614	-4.627.094	8.216.663	3.587.614	-4.629.049
Onderwijs, sport en cultuur	1.803.998	348.744	-1.455.254	1.809.373	339.244	-1.470.129	2.208.440	339.244	-1.869.196
Inkomen, jeugd en wmo	9.008.459	1.431.233	-7.577.226	9.018.459	1.441.233	-7.577.226	9.094.197	1.475.906	-7.618.291
<b>Saldo programma's</b>	<b>21.537.073</b>	<b>5.945.243</b>	<b>-15.591.830</b>	<b>21.713.508</b>	<b>5.936.743</b>	<b>-15.776.765</b>	<b>22.255.920</b>	<b>5.824.151</b>	<b>-16.431.769</b>
Algemene dekkingsmiddelen	142.226	19.766.327	19.624.101	141.851	19.766.327	19.624.476	158.851	19.834.469	19.675.618
Overhead	4.444.519	329.528	-4.114.991	4.438.308	329.528	-4.108.780	4.862.908	308.028	-4.554.880
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	50.000	0	-50.000	50.000	0	-50.000	50.000	0	-50.000
<b>Resultaat voor mutaties reserves</b>	<b>26.173.818</b>	<b>26.041.098</b>	<b>-132.720</b>	<b>26.343.667</b>	<b>26.032.598</b>	<b>-311.069</b>	<b>27.327.679</b>	<b>25.966.648</b>	<b>-1.361.031</b>
waarvan incidenteel	145.000	50.000	-95.000	260.000	50.000	-210.000	1.000.900	12.668	-988.232
waarvan structureel	26.028.818	25.991.098	-37.720	26.083.667	25.982.598	-101.069	26.326.779	25.953.980	-372.799
<b>Mutaties reserves</b>	<b>244.500</b>	<b>390.149</b>	<b>145.649</b>	<b>244.500</b>	<b>390.149</b>	<b>145.649</b>	<b>244.500</b>	<b>590.149</b>	<b>345.649</b>
waarvan incidenteel	240.000	240.000	0	240.000	240.000	0	240.000	440.000	200.000
waarvan structureel	4.500	150.149	145.649	4.500	150.149	145.649	4.500	150.149	145.649
<b>Resultaat na mutaties reserves</b>	<b>26.418.318</b>	<b>26.431.247</b>	<b>12.929</b>	<b>26.588.167</b>	<b>26.422.747</b>	<b>-165.420</b>	<b>27.572.179</b>	<b>26.556.797</b>	<b>-1.015.382</b>
Structureel begrotingssaldo	26.033.318	26.141.247	107.929	26.088.167	26.132.747	44.580	26.331.279	26.104.129	-227.150



## 4 Parameters voor Programmabegroting 2021

Het ontwerpproces voor de begroting 2021 en de geactualiseerde meerjarenraming 2022 – 2024, start met het aangeven van de begrotingsparameters.

### 4.1. Uitgangspunten Programmabegroting 2021

Als basis voor het ontwerp van de begroting 2021 stellen wij voor de volgende uitgangspunten te hanteren:

- Het vertrekpunt voor de begroting 2021 en de meerjarenraming 2022 – 2024, is het saldo van de begrotingsdoorrekening 2020 en meerjarenraming 2021 – 2023;
- Het beroep op het gemeentelijke weerstandsvermogen (algemene reserve) om tekorten in de exploitatie te dekken dient zo beperkt mogelijk te blijven;
- Wij hanteren bij de opstelling van de begroting 2020 de parameters zoals hieronder opgenomen.

### 4.2. Parameters begrotingsdoorrekening 2021

Als uitgangspunt voor de begroting 2020 hanteren wij de volgende parameters.

Tabel 9 Parameters begrotingsdoorrekening 2021

Omschrijving	2021	2022	2023	2024
<b>Prijswontwikkeling</b>				
Inflatiecorrectie- goederen, diensten, subsidies	1,80%	1,80%	1,80%	1,80%
Inflatiecorrectie - salaris	1,55%	2,50%	2,30%	2,30%
<b>Mutaties gemeentelijke tarieven</b>				
Leges	1,80%	1,80%	1,80%	1,80%
Onroerende zaakbelastingen	1,80%	1,80%	1,80%	1,80%
Afvalstoffenheffing (kostendekkend)	kd	kd	kd	kd
Rioolheffing (kostendekkend)	kd	kd	kd	kd
Overige gemeentelijke belastingen en heffingen	1,80%	1,80%	1,80%	1,80%
<b>Financiering</b>				
Rente	1,50%	1,50%	1,50%	1,50%

De inflatiecorrectie - goederen, diensten en subsidies is gebaseerd op het indexcijfer van het CBP voor consumenten- en goederen van januari 2020 ten opzichte van het jaar ervoor.

De inflatiecorrectie – salaris voor 2021 is gebaseerd op de vastgestelde loonstijging in de laatste CAO (voor het deel wat nog verwerkt is in de begroting van 2020). Voor de jaren erna wordt voorgesteld om de salarissen conform Prijsindexenoverzicht CPB CEP 2019 (septembercirculaire) te indexeren.



## 5 Bijlagen

### 5.1. Subsidieplafond

#### Programma 5 Inkomen, jeugd en Wmo

In de raadsvergadering van 9 december 2019 heeft u besloten de begrotingssubsidie 2020 aan de Stichting De Thuisbasis Sociaal Werk te verhogen. Onderdeel van de subsidie is onder meer de overdracht van de uitvoering van VVE-taken (Voor- en Vroegschoolse Educatie) € 6.610 naar de Stichting. Het betreft een budget neutrale aanpassing, de totale incidentele begrotingssubsidie 2020 van € 432.604 is door verschuiving van budgetten binnen programma 5 - onderdeel 'jeugd' opgevangen.

Tabel 10 Mutaties en ontwikkeling van het subsidieplafond

Programma	Subsidieplafond primitieve begroting 2020	Mutaties voorjaarsrapportage 2020	Nieuw subsidieplafond 2020
Bestuur en organisatie	€ 6.800	€ 0	€ 6.800
Openbare orde en veiligheid	€ 0	€ 0	€ 0
Wonen en ruimte	€ 300.063	€ 0	€ 300.063
Onderwijs, sport en cultuur	€ 137.703	€ 0	€ 137.703
Inkomen, jeugd en Wmo	€ 1.315.195	€ 432.604	€ 1.747.799
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.759.761</b>	<b>€ 432.604</b>	<b>€ 2.192.365</b>

### 5.2. Tabel incidentele baten en lasten

In de onderstaande tabel treft u alle opgenomen incidentele mutaties aan voor 2020. In de raadsvergadering van januari 2020 is besloten dat het budget voor de voorbereiding van het woningbouwprogramma gefinancierd kan worden uit de algemene reserve. Hierdoor is de mutatie niet meer zichtbaar in de mutatielijst van de voorjaarsrapportage, maar is deze wel apart zichtbaar in de ontwikkeling van de algemene reserve in tabel in paragraaf 4.3.

Tabel 11 Incidentele baten en lasten

Prog.	Onderwerp	2020		2021		2022		2023	
		Incid. lasten	Incid. baten	Incid. lasten	Incid. baten	Incid. lasten	Incid. baten	Incid. lasten	Incid. baten
1	Wachtgeldverplichting vm wethouder	-65.000	N	-55.000	N				
1	Kwijtschelding huur ivm Corona crisis		-37.332	N					
1	Huurdervering Kasteelplein 4		-50.750	N					
3	Opknappen elektrakasten markt	-20.900	N						
3	voorbereiding woningbouwprogramma (ontrekking uit Algemene reserve)	-200.000	N	200.000	V				
3	Maatregelen sportvelden sportpark Hofland	-30.000	N						
5	Verhoging subsidie de Thuisbasis	-	V						
6	Overgang beheer ICT infra naar Gouda	-425.000	N						
	<b>Totaal</b>	<b>-740.900</b>	<b>N</b>	<b>111.918</b>	<b>V</b>	<b>-55.000</b>	<b>N</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



### 5.3. Ontwikkeling Algemene reserve

In deze tabel wordt de ontwikkeling van de algemene reserve naar aanleiding van deze voorjaarsnota gepresenteerd. Daarnaast zijn de door de raad reeds een aantal reservemutaties vastgesteld, maar zijn nog niet in de algemene reserve verwerkt. Deze mutaties worden in onderstaande tabel als onttrekking aangegeven.

*NB. In deze ontwikkeling is het nog vast te stellen exploitatieresultaat van de Jaarrekening 2019 nog niet meegenomen.*

*Tabel 12 Ontwikkeling van de algemene reserve*

Omschrijving	2020	2021	2022	2023
<b>Algemene reserve</b>	<b>4.799.966</b>	<b>3.342.406</b>	<b>2.657.954</b>	<b>2.296.228</b>
Onttrekking jaarresultaat 2019	pm			
Onttrekking begroting 2020	-242.178	-121.452	-726	
Onttrekking Woningbouwprogrammering 2019-2030	-200.000			
<b>Saldo algemene reserve</b>	<b>4.357.788</b>	<b>3.220.954</b>	<b>2.657.228</b>	<b>2.296.228</b>
Saldo begroting 2020 (na voorjaarsrapportage)	-1.015.382			
Saldo begroting 2021 (na voorjaarsrapportage)		-563.000		
Saldo begroting 2022 (na voorjaarsrapportage)			-361.000	
Saldo begroting 2023 (na voorjaarsrapportage)				-448.000
<b>Saldo algemene reserve na begrotingsdoorrekening 2020</b>	<b>3.342.406</b>	<b>2.657.954</b>	<b>2.296.228</b>	<b>1.848.228</b>