



Zaak en documentnummer : Z/20/114612/DV.20-265

# Commissievoorstel

Datum collegevergadering: 22 september 2020

Datum raadsvergadering: 4 november 2020

Portefeuillehouder : Wethouder B. Huizing

Volgnummer :

Omschrijving bijlagen: bestuursrapportage 2020

## Onderwerp

Bestuursrapportage 2020

## Besluit

1. In te stemmen met de inhoud van de bestuursrapportage 2020;
2. De bijbehorende budgetaanpassingen (pagina 39) inclusief de voorgestelde mutaties in de reserves (pagina 9) te verwerken in de begroting 2020;
3. Uit het negatieve saldo van deze bestuursrapportage ad. € 20.898 een bedrag van € 12.000 (nadelig) te verrekenen met het begrotingsresultaat en € 8.898 te onttrekken aan de algemene reserve;
4. De investeringskredieten zoals voorgesteld op pagina 9 beschikbaar te stellen.

## Samenvatting

Voor u ligt de bestuursrapportage 2020 van de gemeente Westerwolde. Deze rapportage kent dezelfde programma indeling als de programmabegroting 2020. In deze rapportage treft u zowel een financiële als beleidsmatige verantwoording aan. In grote lijnen zijn alle budgetten geraakt en alle beleidsterreinen uit de begroting belicht. De mutaties uit de septembercirculaire zijn niet meegenomen; deze worden separaat gepresenteerd.

## Covid-19

Het compensatiepakket Corona wordt in de septembercirculaire verwerkt. Deze bestuursrapportage bevat daarom alleen afwijkingen door Corona veroorzaakt, waarvan we nu al weten dat deze niet voor compensatie in aanmerking komen. Uitzondering is de Tijdelijke Overbruggingsregeling Zelfstandige Ondernemers (Tozo). Deze regeling betreft een specifieke uitkering die niet via de algemene uitkering wordt ontvangen maar die aan het einde van het jaar wordt verantwoord via SiSa. In deze bestuursrapportage zijn de tot nu toe uitbetaalde uitkeringen en de bijbehorende te verwachten rijksvergoeding verantwoord.

Verder is er een budget van € 100.000,- opgenomen voor de interne maatregelen die wij moesten treffen om de veiligheid van onze medewerkers en cliënten te waarborgen. Het gaat hierbij bijvoorbeeld om schermen, desinfectiematerialen en bebording. Of dit soort zaken uiteindelijk (deels) worden gecompenseerd is op dit moment nog niet duidelijk.

## Resultaat

De bestuursrapportage 2020 sluit met een nadelig saldo van € 20.898. Deze rapportage kent geen structurele doorwerking; alle aanpassingen zijn al verwerkt in de begroting 2021 en verder. Een nadeel van € 12.000 kan worden verrekend met het begrotingsresultaat, op basis van eerder genomen collegebesluiten. Wij stellen voor een bedrag van € 8.898,- te onttrekken uit de algemene reserve

## Financiële hoofdlijn

Op pagina 39 in de bestuursrapportage staat het totaaloverzicht van de baten en lasten. In de (grijze) kolom "voorstel deze burap" zijn de financiële afwijkingen per programma weergegeven. Hier is duidelijk zichtbaar dat met name de lasten op programma 6 (sociaal domein) fors naar boven moeten worden bijgesteld.

Dit is natuurlijk niet onverwacht: het is in lijn met wat we bij andere gemeenten zien en wat we de afgelopen jaren in onze gemeente hebben moeten constateren. Veel gemeenten hebben al forse bezuinigingsmaatregelen moeten nemen, die in sommige gevallen grote impact hebben op de gemeenschap. Ook wij hebben de afgelopen jaren aanzienlijke bezuinigingen ingeboekt. Diverse lobby's bij de Rijksoverheid om meer geld los te krijgen zijn gaande, met als argument dat afbraak van voorzieningen en forse verhoging van lokale lasten dreigt. Ook de VNG is bezig de discussie tussen gemeenten en Rijk te voeren over wat nodig is om de decentralisaties duurzaam te laten slagen. Hoe dit zich de komende periode gaat ontwikkelen moet blijken. Rekening houdende met de bezuinigingen die de afgelopen jaren zijn doorgevoerd en het gegeven dat er naar verwachting nog aanzienlijke begrotingsruimte moet worden vrijgemaakt voor het onderhoud in de openbare ruimte en aan onze gebouwen, blijft het advies vooralsnog dat we behoudend moeten zijn bij het uitzetten van nieuw beleid.

### **Reservepositie**

Zoals u kunt zien in de prognose van de positie van alle reserves samen, achter in de bestuursrapportage, lijkt de totale reservepositie van onze gemeente nog fors, maar dit behoeft enige nuancering. Meerjarig verwachten wij op basis van de huidige cijfers dat de totale reservepositie daalt van € 35,6 miljoen naar ruim € 31 miljoen. Echter hiervan is € 6,7 miljoen gebonden in verband met kapitaallasten van reeds gedane investeringen en ruim € 15 miljoen is "bestemd" voor specifieke projecten in bestemmingsreserves. Enkel de algemene reserve is in theorie vrij besteedbaar maar deze dient ook als weerstandsvermogen.

In de nota reserves en voorzieningen hebben wij met elkaar afgesproken dat in de algemene reserve een bodem van € 8 miljoen aanwezig moet blijven voor risico's of onverwachte tegenvallers. Door de financiële tegenvallers van de afgelopen paar jaren is die reserve flink geslonken en de prognose was begin dit jaar nog dat deze tot beneden die afgesproken grens zou dalen. De huidige prognose laat een klein overschot zien aan het eind van dit jaar. Door toevoeging van een positief saldo van de Meicirculaire, wat is verwerkt in deze bestuursrapportage, krijgt de reserve weer wat lucht. Wanneer wordt besloten om het nog ongedekte deel van het negatieve resultaat van deze bestuursrapportage ad. € 8.898 te onttrekken aan de algemene reserve, dan blijft deze reserve nog ruim boven de afgesproken ondergrens voor het weerstandsvermogen. In het jaar 2021 wordt bovendien een positieve mutatie van ca. € 790.000 verwacht. Dan worden namelijk herindelingsmiddelen en gelden voor de uittreedsom uit de GR VKB die zijn voorgefinancierd uit de algemene reserve weer teruggestort. Het weerstandsvermogen wordt dan weer wat robuuster. Hierbij is overigens nog geen rekening gehouden met de dekking van een eventueel negatief saldo van de begroting 2021. De definitieve omvang van het begrotingssaldo 2021 is immers pas bekend nadat de discussie over de (dekking van de) MIP projecten in de raad is gevoerd.

Wedde, 22 september 2020

Het college van burgemeester en wethouders van Westerwolde,

H. Scheper,  
gemeentesecretaris

J.W. Velema,  
burgemeester

No.

De raad van de gemeente Westerwolde;

op voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d. 23 september 2020, no.Z/20/114612/DV.20-265 ,  
afdeling Dienstverlening;

**besluit:**

1. In te stemmen met de inhoud van de bestuursrapportage 2020;
2. De bijbehorende budgetaanpassingen (pagina 39) inclusief de voorgestelde mutaties in de reserves (pagina 9) te verwerken in de begroting 2020;
3. Uit het negatieve saldo van deze bestuursrapportage ad. € 20.898 een bedrag van € 12.000 (nadelig) te verrekenen met het begrotingsresultaat en € 8.898 te onttrekken aan de algemene reserve;
4. De investeringskredieten zoals voorgesteld op pagina 9 beschikbaar te stellen.

Aldus besloten in de openbare  
vergadering van 4 november 2020.

De raad voornoemd,

raadsgriffier

voorzitter

