

Organisatie en financiën van Breda

AFWIJKING AMBITIE

Ten aanzien van de ambitie zijn geen afwijkingen te melden.

Het te verwachten resultaat van dit programma bedraagt € 2,0 miljoen negatief:

- Thema Een toekomstbestendige organisatie € 2,6 miljoen negatief
- Thema Solide financiën € 2,3 miljoen positief
- Exploitatie reserve € 1,7 miljoen negatief.

Thema Een toekomstbestendige organisatie

AFWIJKINGEN EN PROGNOSE

Het te verwachten resultaat bedraagt € 2,6 miljoen negatief (inclusief corona-effecten).

De voorgenomen herijking bezwaar- en beroepsprocedure die in de begroting was opgenomen wordt in 2021 nog niet gerealiseerd. Wel wordt het voorstel van de herijking door het college aan de raad voorgelegd.

Binnen dit thema worden de kosten van overhead meegenomen. De spanning tussen nieuwe ambities en beschikbare mensen, middelen en tijd vraagt voortdurend sturing. Het oorspronkelijke tekort in de begroting van € 5,5 miljoen is inmiddels teruggebracht naar € 2,6 miljoen (inclusief de gemeentebrede te realiseren besparing van € 2,5 miljoen). Thans worden maatregelen uitgewerkt voor het tweede deel van de ombuigingstaakstelling. Deze leiden in 2022 tot resultaat.

Daarnaast bestaan er nog wat andere afwijkingen binnen de overhead die per saldo tegen elkaar wegvallen. Deze bestaan onder andere uit lagere doorbelasting van overhead naar projecten als gevolg van lagere investeringen (- € 0,3 miljoen), hogere detacheringsoptbrengsten (+ € 0,4 miljoen), hogere kosten voor WGA-uitkeringen (- € 0,4 miljoen), hogere kosten van salarissen en inhuur overhead (- € 0,2 miljoen), hogere opbrengst voor WAO-gedifferentieerde premies en fee Flex West-Brabant (+ € 0,4 miljoen) en diverse onder- en overschrijdingen op overige overheadkosten (+ € 0,1 miljoen) (waaronder de hieronder genoemde corona-effecten).

GEVOLGEN CORONA

- Er zijn extra vervoerskosten gemaakt van € 0,04 miljoen voor de doelgroepmedewerkers Atea in verband met naleving van de coronamaatregelen in de busjes (afstand en maximum aantal personen).
- Omdat het overgrote deel van de medewerkers ook dit jaar thuis werkt zijn er extra kosten van € 0,1 miljoen gemaakt voor de thuiswerklicenties en het datagebruik. De kosten voor koffie en repro zijn door de lagere bezetting echter € 0,2 miljoen lager dan verwacht en de opbrengsten van de catering vallen naar verwachting € 0,1 miljoen lager uit.
- In lijn met andere overheden hebben we onze medewerkers een kleine extra beloning toegekend in de vorm van in Breda te besteden cadeaubonnen. Dit betreft een totaalbedrag van € 0,2 miljoen.

Thema Solide financiën

AFWIJKINGEN EN PROGNOSE

Het te verwachten resultaat bedraagt € 2,3 miljoen positief.

- Het saldo van het meerjarenperspectief bedraagt na de meicirculaire € 1,1 miljoen positief en is in bovenstaand positief saldo opgenomen. Dit saldo wordt ingezet ter dekking van het totaal van de tekorten.

- Het treasury resultaat is herrekend op basis van de meest actuele gegevens en valt € 0,4 miljoen lager uit dan begroot doordat meer rente toegerekend is aan reserves en voorzieningen en minder is doorbelast aan de taakvelden op basis van geactualiseerde activagegevens vanuit de jaarrekening.
- De inkomsten aan dividend vanuit de BNG zijn € 0,1 miljoen hoger dan verwacht, doordat de BNG een hogere nettowinst heeft gerealiseerd over 2020.
- De ozb-opbrengst zal naar verwachting € 0,3 miljoen hoger zijn dan begroot door met name een hogere waardeontwikkeling van de woningen. Hier tegenover staat een hogere bijdrage aan de BWB van € 0,2 miljoen door de toegenomen kosten van waarde bezwaren.
- In de stelpost onvoorzien resteert momenteel nog € 0,8 miljoen. Hoewel het niet te voorspellen valt in hoeverre er nog een beroep op deze stelpost wordt gedaan, gaan we er in de prognose vanuit dat hiervan circa € 0,4 miljoen nog wordt uitgegeven. Per saldo leidt dit tot een positief resultaat van € 0,4 miljoen.
- De opbrengst toeristenbelasting zal naar verwachting € 0,2 miljoen lager zijn dan begroot (dit is inclusief € 0,3 miljoen in 2021 opgelegde toeristenbelasting over het jaar 2020).
- Eerder is vanuit de algemene middelen een bedrag van € 0,4 miljoen ingezet voor Afvalservice, betrekking hebbend op voorgaande jaren. Inmiddels zijn hiervoor andere tegemoetkomingen ontvangen en vloeit het bedrag van € 0,4 miljoen terug naar de algemene middelen.
- Landelijk zijn er middelen gereserveerd voor aanvullende compensatie medeoverheden in verband met de inkomstenderving 2020. De verdeling van dit bedrag wordt bepaald op basis van de vastgestelde jaarrekeningcijfers 2020 en wordt in het jaar 2021 verwerkt. Voorlopig is in deze prognose een bedrag van € 0,8 miljoen opgenomen voor parkeerbelasting, toeristenbelasting en kwijtscheldingen.

Het te verwachten resultaat van de reserves bedraagt € 1,7 miljoen negatief.

- Er wordt € 1,7 miljoen minder onttrokken aan de exploitatiereserve dan begroot. Dit komt doordat niet de volledige bedragen van de budgetoverhevelingen bij de jaarrekening 2020 benodigd zijn in 2021. Dit betreft met name de meeropbrengsten leges en diverse onderwerpen uit het sociaal domein. In de andere begrotingsprogramma's leidt dit tot een voordeel van hetzelfde bedrag, ofwel € 1,7 miljoen. Daar is ook een nadere toelichting opgenomen. Gemeentebreed is het effect voor het jaarrekeningresultaat nihil.

GEVOLGEN CORONA

Als gevolg van corona zal de opbrengst vanuit de toeristenbelasting over 2021 naar verwachting € 0,5 miljoen lager zijn dan begroot. Deze inkomstenderving wordt gecompenseerd door het Rijk. Het uiteindelijke compensatiebedrag is momenteel nog niet bekend.

INZET STEUNMAATREGELENPAKKET

Voor het lange maatregelenpakket Corona wordt € 2,85 miljoen onttrokken uit de algemene reserve. De prognose is dat € 0,05 miljoen voor werkgeversondersteuning personeel niet ingezet gaat worden. Hiervoor is regionale subsidie gevonden.

