Aan de Raad

Made, 15 juni 2021

Raadsvergadering 8 juli 2021	**Registratienummer:** 2021020274 **Casenr:**
Onderwerp: Voorjaarsnota 2021	

Portefeuillehouder: H.T.M. Bakker **Ambtelijke coördinatie:** Concerncontrol **Steller:** W.L.J. Voogt	**Bijlagen:** 1. Raadsbesluit 2. Voorjaarsnota	**Ter inzage:**

SAMENVATTING
Met haar Voorjaarsnota legt het college verantwoording aan de raad af over de uitvoering van het beleid tot en met het eerste kwartaal van 2021 en de afwijkingen van de begroting. Afwijkingen waarbij herstel nog wel binnen looptijd en financieel kader van de begroting plaats kan vinden (oranje) en afwijkingen waarbij een volledig herstel niet meer mogelijk is (rood).
De Voorjaarsnota leidt in 2021 tot een exploitatieoverschot van € 155.000. Het structureel resultaat vertoont vooralsnog een tekort van € 308.000.
Het Rijk en de VNG hebben op 3 juni jl. afgesproken dat het kabinet in 2022 € 1,3 miljard extra beschikbaar gesteld om de tekorten in de jeugdzorg aan te zuiveren. Bij het verschijnen van de september- of de decembercirculaire zal het aandeel hierin van Drimmelen bekend en verwerkt worden. Besluitvorming over een structurele verhoging van het jeugdzorgbudget is doorgeschoven naar het nieuwe kabinet.

VOORGESCHIEDENIS
Op 12 november 2020 stelde de gemeenteraad op basis van de Kadernota 2021 en het coalitieprogramma “Een mooi en gezond Drimmelen maken we SAMEN!” de begroting 2021 vast.

Drimmelen biedt haar financiële P&C-producten digitaal aan. De Voorjaarsnota 2021 kan geraadpleegd worden via drimmelen.begrotingsapp.nl

WAT WILLEN WE BEREIKEN?
Met het aanbieden van de Voorjaarsnota beoogt het college om de raad actief te informeren over de voortgang van de uitvoering van de begroting 2021, zowel beleidsinhoudelijk als financieel.

HOE PAST DIT BINNEN BELEID EN WETGEVING?
De Voorjaarsnota 2021 past binnen de reguliere P&C-cyclus. Het markeert het eerste moment waarop over de voortgang van de lopende begroting verslag wordt uitgebracht. Zoals door uw raad vastgesteld voorziet de P&C-cyclus voor het tweede half jaar in het door het college aanbieden van de Najaarsnota 2021 (en de begroting 2022).

DUURZAAMHEIDSPARAGRAAF ?
Niet van toepassing

WAT GAAN WE DOEN?
In de Voorjaarsnota worden, indien de verwachte programma-uitvoering en/of baten en lasten sterk afwijken van de begroting, deze afwijkingen toegelicht. Ten behoeve van de beleidsverantwoording worden per programma de items toegelicht die niet volgens planning verlopen. De inspanningen van het college en het ambtelijk apparaat zijn er op gericht om ontstane afwijkingen te verhelpen c.q. zoveel mogelijk te beperken.

WIE ZIJN DE BETROKKEN PARTIJEN?
De gemeenteraad vanuit haar controlerende verantwoordelijkheid.

WAT ZIJN DE KOSTEN?

Afwijkingen t.o.v. de begroting 2021

Tabel 1. Grote financiële afwijkingen

Meerjarenperspectief												
Nr.	Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Progr.	2021		2022		2023		2024		2025	
1	Jaarrekening 2020 en begroting 2022 Veiligheidsregio	1	28	V	-14	N	-14	N	-14	N	-14	N
2	Kabels en leidingen	2	-24	N								
3	Verkeersveiligheid: invest. Reconstr. / pers. uitbreiding verkeer	2	37	V								
4	Dijkverzwaring Terheijden	2	-	N	-32	N	-4	N	-4	N	-4	N
5	Omgevingswet: omgevingsplan	3			-40	N	-50	N	-50	N	-40	N
6	Ruimtelijke ordening: actualiseren archeologisch beleid	3	-30	N								
7	Volkshuisvesting: woningbehoefte onderzoek / woonvisie	3	-20	N								
8	Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant: begroting 2022	3			-17	N	-2	N	12	V	13	V
9	Ruimtelijke ordening: werkbudget adviezen RO	3			-35	N	-35	N	-35	N	-35	N
10	Grondbeleid: faciliterende grondexploitaties	3	209	V								
11	Grondzaken: verkoop reststroken	3	53	V								
12	Havens: baggeren (dieptepeilingen / 3D-analyse)	3	-2	N							-6	N
13	Energietransitie (inclusief postcoderoos)	3	-86	N								
14	BAG: intrekken claims 2020 (budgetoverheveling)	3	77	V								
16	Toerisme en recreatie: verlengen fietspad Beverpad (fase 3)	3	p.m.									
17	Jeugdhulp - toegang (CJG)	4	-12	N	-54	N	-54	N	-54	N	-54	N
18	Jeugdhulp - regionale samenwerking (WBO)	4	12	V	-5	N	-14	N	-23	N	-23	N
19	Jeugdhulp - specialistische zorg	4	-308	N	-180	N	-180	N	-180	N	-180	N
20	Jeugdhulp - specialistische zorg/PGB	4	-104	N	-19	N	-19	N	-19	N	-19	N
21	WMO - Deeltaxi	4	61	V	18	V	131	V				
22	Voortzetting Pilot huiskamers - Coronacompensatie	4	-46	N	-49	N						
23	Uitkeringen en loonkostensubsidie	4	-76	N	-61	N	-61	N	-61	N	-61	N
24	IOAW	4	-44	N	-44	N	-44	N	-44	N	-44	N
25	Zwembaden - afschrijvingstermijn	4	31	V	31	V	31	V	31	V	31	V
26	BTW sport	4	-59	N	-59	N	-59	N	-59	N	-59	N
27	Kunstwerken buitenruimte	4	-18	N								
28	Diversen programma 4	4	-67	N	-41	N	-52	N	-52	N	-41	N
29	Gemeentefonds - herverdeeleffect	ALgD	-	-	-	-	204	V	272	V	272	V
30	Gemeentefonds - decembercirculaire	ALgD	194	V	-11	N	-13	N	-14	N		
31	Gemeentefonds - meicirculaire	ALgD	812	V	298	V	-19	N	-257	N	-366	N
32	Vrijval indexering	ALgD	50	V	54	V	67	V	41	V	41	V
33	Vervanging secretaris	O	-131	N								
34	Onderhoud kernapplicaties	O	-175	N								
	Diverse kleine verschillen		-208	N	-191	N	-171	N	-112	N	-140	N
Totaal			155	V	-452	N	-361	N	-622	N	-729	N

Financieel perspectief
De financiële afwijkingen leiden tot het onderstaande, bijgestelde meerjarenperspectief:

Tabel 2. Meerjarenperspectief

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2021		2022		2023		2024		2025	
Vastgestelde begroting 2021	1	V	392	V	376	V	315	V	251	V
Financiële gevolgen Najaarsnota 2020	-1	N	7	V	7	V	7	V	7	V
Begrotingssaldo voor Voorjaarsnota 2021	**0**	**V**	**399**	**V**	**383**	**V**	**321**	**V**	**258**	**V**
Financiële gevolgen Voorjaarsnota 2021	155	V	-452	N	-361	N	-622	N	-729	N
Verwacht begrotingssaldo	155	V	-53	N	22	V	-300	N	-472	N
Saldo van incidentele baten en lasten	-463	B	65	L	-30	B	-30	B	-30	B
Structurele begrotingssaldo	**-308**	**N**	**12**	**V**	**-8**	**N**	**-330**	**N**	**-502**	**N**

Het budgettair neutrale resultaat uit de primaire begroting verbetert in 2021 naar een exploitatieoverschot van € 155.000. Hangende de verwerking van de aanvullende middelen voor de jeugdzorg sluit ook 2022 vooralsnog met een – zeer beperkt – exploitatietekort van € 53.000. Zoals hiervoor is aangegeven zal die verwerking bij het verschijnen van de september- of de decembercirculaire plaats vinden.
Voorgesteld wordt om het exploitatieoverschot van € 155.000 aan de Algemene Reserve toe te voegen; definitieve resultaatbestemming vindt plaats bij het vaststellen van de jaarstukken 2021.

Reservemutaties

De Voorjaarsnota heeft effect op de hoogte van de reserves in 2021 en verder, zoals toegelicht bij de diverse programma's. De mutaties betreffen:

Tabel 3. Reserves

Prg.	Mutatie reserves	2021		2022		2023		2024		2025	
	Onttrekkingen										
1	Verkeersboa (budget verkeersonderzoek)			24.446	V						
1	Opheffen Reserve Samen aan de Slag	49.722	V								
2	Fietspaden Sluizeweg: onttrekkingen uit reserve kapitaallasten	10.000	V	20.000	V	20.000	V	20.000	V	20.000	V
3	Havens: verbetering toeristische Infrastructuur haven Lage Zwaluwe (reserve)	184.271	V								
3	Toerisme en recreatie: Drimmelen op de kaart: overschot 2020 (reserve)	47.388	V								
3	Toerisme en recreatie: Biesboschjaar (reserve SID)	18.000	V								
3	Mvo-prijs (Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen) (reserve SID)	15.000	V								
3	Stimuleren duurzaamheid bedrijfsterreinen (reserve SID)	10.000	V								
3	Toerisme en recreatie: bewegwijzering toer.trekpleisters kernen (reserve TenR)	10.000	V								
3	Toerisme en recreatie: promotiefilm Drimmelen (reserve TenR)	10.000	V								
3	Toerisme en recreatie: overschot reserve TenR	25.529	V								
3	Omgevingswet: restantbedrag 2020 (Algemene reserve)	429.175	V								
3	Energietransitie: warmtevisie (Algemene reserve)	75.000	V								
3	Energietransitie: reserve duurzaamheid (overschot 2020)	50.386	V								
3	Ruimtelijke ordening: vrijkomende agrarische bebouwing (VAB) (Algemene reserve)	30.000	V								
3	Grondbeleid: project dorpshart Made (Algemene reserve)	-250.000	N								
3	Algemene reserve: onttrekking tbv Algemene reserve Grondbedrijf - dorpshart	486.016	V								
3	Algemene reserve Grondbedrijf: onttrekking tbv vorming voorziening GB (dorpshart)	486.016	V								
3	Havens: motie Seabin met olie-afscheider (Algemene reserve)	8.000	V								
4	Taskforce Jeugdzorg: Reserve Bestuursakkoord	250.000	V								
4	Compensatieregeling voor verenigingen en vrijwilligersorganisaties	74.870	V								
4	Subsidie Goederenbak en St Leergeld 2020 (Algemene Reserve)	14.175	V								
4	Schuldhulpverlening Corona 2020 (Algemene Reserve)	12.072	V								
4	Aanvulling TVS 4e kwartaal (Algemene Reserve)	24.288	V								
4	Compensatie exploitanten gemeentelijke accomodaties (Algemene Res)	85.316	V								
4	Kunst - Postboot	6.825	V								
4	Reserve Toegankelijkheid (zwembaden)	14.859	V								
4	Afschrijvingstermijn zwembaden (Reserve kapitaallasten)	-8.032	N	-8.032	N	-8.032	N	-8.032	N	-8.032	N
	Totaal onttrekkingen	**2.168.875**	**V**	**36.414**	**V**	**11.968**	**V**	**11.968**	**V**	**11.968**	**V**
	Stortingen										
1	Opheffen Reserve Samen aan de Slag: storting Algemene Reserve	-49.722	N								
2	Fietspaden Sluizeweg: storting in reserve kapitaallasten	-400.000	N								
3	Algemene reserve Grondbedrijf - dorpshart (verwacht verlies)	-486.016	N								
3	Grondbeleid: Algemene (bedrijfs)reserve Grondbedrijf	-5.937	N								
3	Grondbeleid: Algemene (bedrijfs)reserve Grondbedrijf	-15	N								
3	Grondbeleid: Ruimtelijke ontwikkelingen	10.000	V								
3	Grondbeleid: Groenaanleg	-76.738	N								
3	Grondbeleid: Landschappelijke inpassing (groen)	-25.655	N								
4	Reserve Kapitaallasten (zwembaden)	-14.859	N								
	Totaal stortingen	**-1.048.940**	**N**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Totaal mutaties reserves	**1.119.934**	**V**	**36.414**	**V**	**11.968**	**V**	**11.968**	**V**	**11.968**	**V**

In Bijlage 5 van de Voorjaarsnota is een (verloop)overzicht van de totale reservepositie opgenomen.

Kredietwijzingen

Naast de nog lopende kredieten zijn middels vaststelling van de begroting 2021 kredieten ter beschikking gesteld voor de investeringen in 2021. Voor de investeringen worden de volgende kredietwijzingen voorgesteld:

Tabel 4. Kredieten

Kredietwijzigingen 2021	Jaar	Kleur	Raming	Uitgaven	Restant	Mutatie	
Programma 2. Openbare ruimte							
a. Fietspaden Sluizeweg	2021	Nieuw	-	-	-	400.000	N
b. Verbreding Zanddijk	2017/18	Verlaging	300.000	196.967	103.033	-50.000	V
c. Aansluiting Zoutendijk / Horrenhilsedijk	2018	Verhoging	700.000	77.967	622.033	50.000	N
d. Vervanging openbare verlichting 2021	2021	Verlaging	233.500	-	233.500	-90.000	V
e. Vergroten burgertevredenheid 2021	2021	Nieuw	-	-	-	90.000	N
Totaal programma 2. Openbare ruimte			**1.233.500**	**274.934**	**958.566**	**400.000**	**N**
3. Ruimte, wonen en economie							
a. Verlengen fietspad Beverpad	2016	Verhoging	408.500	174.191	234.309	45.000	N
Totaal 3. Ruimte, wonen en economie			**408.500**	**174.191**	**234.309**	**45.000**	**N**
4. Sociaal domein							
a. Extra duurz.maatr zwembaden	2018	Verlaging	325.000	-	325.000	-325.000	V
a. W+E inst renov.Randoet	2018	Verhoging	472.500	474.994	-2.494	250.000	N
a. WZ-instal renov.Puzbad	2018	Verhoging	69.500	165.327	-95.827	75.000	N
b. Aanpassing entree De Cour Thd	2020	Verhoging	103.000	103.010	-10	10.000	N
Totaal 4. Sociaal domein			**970.000**	**743.330**	**226.670**	**10.000**	**N**
Overhead							
a. Digitalisering dossiers soza	2018	Verhoging	201.915	61.842	140.073	35.685	N
b. Sportaccommodatie HTA	2019	Verlaging	15.113	-	15.113	-15.113	V
c. Gegevensmagazijn/-makelaar	2019	Verlaging	70.528	-	70.528	-70.528	V
d. Implementatie generieke digitale infrastructuur	2019	Verlaging	150.000	-	150.000	-150.000	V
e. Modernisering GBA (basisregistratie pers)	2019	Verlaging	180.000	-	180.000	-180.000	V
f. JCC klantbegeleidingssysteem	2021	Verlaging	30.226	-	30.226	-30.226	V
g. Personeelsinformatiesysteem	2021	Verlaging	35.264	-	35.264	-35.264	V
h. Zaaksysteem (Mid-office) & DMS fase1	2021	Verlaging	285.259	56.931	228.328	-45.259	N
i. Softwarepakket Welzijn (Centric GWS 4 ALL)	2021	Nieuw	-	-	-	134.338	N
Totaal Algemene dekkingsmiddelen			**968.305**	**118.773**	**849.532**	**-356.367**	**V**
Totaal kredieten			**3.580.305**	**1.311.229**	**2.269.076**	**98.633**	**V**

Voor een inhoudelijke toelichting op de afzonderlijke kredietmutaties wordt verwezen naar Bijlage 6 van de Voorjaarsnota.

Financiering

Conform het treasurystatuut wordt in deze tussentijdse rapportage ingegaan op de financiering.

Kortlopende financiering

De gemeente houdt op haar lopende rekening bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) een kredietfaciliteit van € 1,5 miljoen aan. Die faciliteit is in 2021 tot op heden slechts op enkele momenten en met een beperkte omvang gebruikt.
Voor haar korte termijn financiering sluit de gemeente kasgeldleningen bij de BNG af. Op 15 juni had die kasgeldlening een hoogte van € 12,8 miljoen. Gezien de behoefte aan langer lopende financiering, zal college op korte termijn een lening met een looptijd van minimaal 1 jaar afsluiten. De bestaande lening van 1 jaar ad € 5 miljoen vervalt 1 juli en zal in de nieuw af te sluiten lening opgaan.

Renterisico

Het renterisico op de vaste schuld is - zoals vermeld in de begroting 2021 - onveranderd laag. Op de beide kasgeldleningen is sprake van een negatieve rente.

Kredietrisico
De omvang en samenstelling van het kredietrisico is nagenoeg ongewijzigd ten opzichte van de prognose in de begroting 2021.

WAT ZIJN DE ALTERNATIEVEN?
Alternatief is om die activiteiten die in belangwekkende mate afwijken van de begroting (gefaseerd) te staken. Vanwege een opgelegde wettelijke taak of anderszins geldende verplichtingen is dat niet mogelijk of zeer ongewenst. Wel zal het college zich maximaal inspannen om de oorzaken van ontstane afwijkingen zoveel mogelijk weg te nemen en het effect van ontstane afwijkingen zoveel mogelijk te beperken.

HOE GAAN WE COMMUNICEREN?
Over de Voorjaarsnota 2021 wordt op de gebruikelijke wijze onder regie van de portefeuillehouder gecommuniceerd: via een persbericht en via een publicatie in weekblad ‘t Carillon.

WAT IS DE VERVOLGPROCEDURE?
Na vaststelling van de Voorjaarsnota 2021 worden de budgetten 2021 aangepast.

Burgemeester en wethouders van Drimmelen

J.L.W. Liebregt	drs. G.L.C.M. de Kok
Secretaris	Burgemeester

De raad van de gemeente Drimmelen;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d.;15 juni 2021

gelet op de Financiële Verordening gemeente Drimmelen ex artikel 212 Gemeentewet;

B e s l u i t :

1. In te stemmen met de mutaties in de reserves zoals opgenomen in het raadsvoorstel in de tabel 3. Reserves.
2. In te stemmen met de kredietwijzigingen zoals opgenomen in het raadsvoorstel in de tabel 4. Kredieten.
3. Een krediet van €155.000,- te voteren in 2021;
4. Een bedrag van €155.000,- te storten in de reserve kapitaallasten en hieruit de jaarlijkse kapitaallasten te dekken voor het realiseren van een kunstgrasveld met kooiconstructie in Hooge Zwaluwe op een overeengestemde plaats;
5. € 50.000 te onttrekken uit de reserve “Samen investeren in Drimmelen” ten behoeve van het inrichten van een subsidieregeling om het aanleggen van groene daken en gevels te stimuleren en het college te verzoeken deze regeling uit te werken en nog in 2021 aan de raad voor te leggen. Wij geven daarbij de volgende kaders mee:
   - Aanleg bij voorkeur op daken waarop het plaatsen van zonnepanelen niet mogelijk is;
   - De subsidie bedraagt 50% van de kosten, tot een maximum van €2.000 per huishouden.
6. Ten behoeve van de mantelzorgwaardering € 30.000 incidenteel te onttrekken uit de reserve Samen Investeren in Drimmelen, om uitvoering te kunnen geven aan de eenmalige verhoging met €50,- voor het lopend jaar 2021;
7. €60.000 uit de reserve “Samen Investeren in Drimmelen” direct in te zetten om snelheidsremmende maatregelen Kerkdijk Hooge Zwaluwe en Helkant nog dit jaar uit te voeren;
8. In te stemmen met de Voorjaarsnota 2021.

Made, 8 juli 2021

de raad voornoemd,

F.M.C. Ronde	Drs. G.L.C.M. de Kok
griffier	voorzitter