Gemeente
Geertruidenberg

Kadernota 2022
1e Tussenrapportage 2021



Auditcommissie

8 juli 2021

Agenda

1. Opening
2. Verslag 17 juni 2021
3. Bespreken Turap 1
4. Bespreken Kadernota
5. Bespreken Meicirculaire in verband met RIB
6. Rondvraag en Sluiting

3. Besluit Turap 2021-1 (1)

Voorstel

1. In te stemmen met de financiële toelichting zoals opgenomen in hoofdstuk 2 “toelichting op de financiële afwijkingen per programma” van de tussenrapportage 2021-1
2. 2. In te stemmen met de daarmee gepaard gaande begrotingswijzigingen voor de begroting 2021- 2024;
3. In te stemmen met de administratieve mutaties zoals opgenomen in de begrotingswijziging behorende bij de Turap 2021-1;
4. In te stemmen met de beslispunten 9,20,21 en 22 en kennis te nemen van de overige punten zoals opgenomen in tabel 3.1 “Toelichting op investeringen” van de tussenrapportage 2021-1;

3. Besluit Turap 2021-1 (2)

Voorstel

5. In te stemmen met de punten 1,2, 5 en 8 en kennis te nemen overige punten van de toelichting op reserves en voorzieningen zoals opgenomen in tabel 4.1 en 4.2 van de tussenrapportage 2021-1;
6. Kennis te nemen van de prognose van de Vrije Algemene Reserve zoals opgenomen in hoofdstuk 5 van de tussenrapportage 2021-1;
7. Kennis te nemen van het verloop van de post onvoorzien zoals opgenomen in hoofdstuk 6 van de tussenrapportage 2021-1;
8. Het nadelig saldo van € 443.000 van deze tussenrapportage van 2021-1 tussentijds te salderen met de Vrije Algemene Reserve;
9. De begroting 2021-2024 dienovereenkomstig te wijzigen.

Stand van zaken

Tabel 1		2021		2022		2023		2024
Primitieve begroting 2021 - 2024	V	40.000	V	166.000	V	129.000	V	125.000
Tussentijdse raadsbesluiten	N	19.000	N	72.000	N	48.000	N	88.000
Totalen voor aanvang Turap 2021-1	V	21.000	V	94.000	V	81.000	V	37.000

Tabel 2		**2021**		**2022**		**2023**		**2024**
Mutaties Turap 2021-1 Structureel	N	21.000	V	15.000	V	14.000	N	22.000
Mutaties Turap 2021-1 Incidenteel	N	422.000	N	21.000				
Totalen na mutaties Turap 2021-1	**N**	**443.000**	**N**	**6.000**	**V**	**14.000**	**N**	**22.000**

Toelichting:

- In 2021 gaan we van een voordeel van € 21.000 naar een nadeel van € 443.000
- Meicirculaire nog niet verwerkt in deze cijfers

Specificatie

Structureel

Overhead personeel	15.000	N	Toename opleidingen en eigen risico dragerschap zw/wga
Verhuur gemeentelijke eigendommen	50.000	N	Verkoop pand Oude Haven, beëindiging verhuur
CJG Drimmelen Geertruidenberg	53.000	N	Toename begroting van de GR, o.a. CAO ontwikkelingen
BUIG Uitkering	43.000	V	Voordeel uitkering beschikking BUIG
Diverse mutaties	54.000	V	Saldo van diverse kleinere posten
Totaal	**21.000**	**N**	

Incidenteel

Hermenzeil	18.000	N	Verlenging van verkoopproces leidt tot kosten instandhouding
Toeristenbelasting, liggelden, verhuur panden, subsidies, kermis, evenementen	95.000	N	Vanwege Covid minder inkomsten of extra bijdrages aan diverse belanghebbenden. Bijvoorbeeld het doorbelasten van inzet medewerkers aan evenementen € 50.000.
Afwikkeling voorgaande jaren Jeugd	47.000	N	Over 2020 is vanuit Breda nog een afrekening ontvangen
Omgevingswet	18.000	N	Invoering omgevingswet vergt incidenteel budget voor 2021
Gemeentehuis	13.000	N	Extra inzet i.v.m. continuïteit dienstverlening
Opleidingen	30.000	N	Toename opleidingen in het kader van aantrekkelijk werkgeverschap.
CJG Drimmelen Geertruidenberg	12.000	N	Afrekening 2019
Overhead Bestuursondersteuning college van B&W	15.000	N	Advieskosten (juridisch)
Dierenparken	12.000	N	Subsidie kinderboerderij
Bijzondere bijstand	20.000	N	Bewindvoeringskosten
Diverse (administratieve) aanpassingen	142.000	N	Diverse budgetmutaties van beperkte omvang
Totaal	**422.000**	**N**	

Kredieten (1)

Nr	Pr.	Jr.	Netto	BTW	VAT	Totaal	Rest.	Mutatie-Bedrag	Project afgerond	Krediet omschrijving	Beslispunt
1	1	2021							Nee	Voorzieningen centrum Geertruidenberg	Nvt *2
2	1	2021	200.000			200.000	*1		Nee	Verstrekking startersleningen SVN	Nvt *2
3	1	2021	pm			pm	*3		Nee	Uitvoering project Donge-oevers	Nvt *2
4	1	2021	258.840		23.296	282.136			Nee	Rehabilitatie wegen	Nvt *2
5	1	2021	45.000		4.050	49.050	*1		Nee	Vervanging beter buiten-app	Nvt *2
6	1	2021	20.000		1.800	21.800			Nee	Gier/watertank tractor	Nvt *2
7	1	2021	170.000		15.300	185300			Nee	OV: armaturen 2021	Nvt *2
8	1	2021	10.000		900	10.900			Nee	OV: lichtmasten 2021	Nvt *2
9	1	2021	735.000		66.150	801.150	*7	53.800	Nee	Investeringen conform VGRP+ 2017 t.b.v. 2021	Het kredietbedrag voor 2021 met € 53.800 verhogen tot bedrag van € 788.800 netto.
10	1	2021	205.000		18.450	223.450	*1		Nee	Vervanging mechanisch 2021	Nvt *2
11	3	2021	150.000	31.500		181.500	*1 *6		Nee	Renovatie voetbalvelden	Nvt *2
12	4	2021	89.500	18.795		108.295	*1 *5		Nee	Extra krediet gevelbeplating Biekorf & Vuurvlinder	Nvt *2
13	7	2021	14.389		1.295	15.684	*1		Nee	Vervanging schaftkeet	Nvt *2
14	7	2021	29.851		2.687	32.538	*1		Nee	Vervanging dranghekken aanhanger	Nvt *2
15	7	2021	40.000	3.852		43.852	*4		Nee	Mobile devices 2021	Nvt *2
16	7	2021	25.000	2.408		27.408			Nee	Vervangingsinvesteringen hardware en software	Nvt *2
17	7	2021	138.000			138.000			Nee	21 Gem. digitaal plan 1-jaar	Nvt *2
18	7	2021	20.000			20.000			Nee	21 Fietspad Groenedijk voorbereiding en uitvoering	Nvt *2
19	7	2021	36.000			36.000			Nee	21 Verleggen kabels en leidingen riolering tbv a27	Nvt *2

Kredieten (2)

Nr	Pr.	Jr.	Netto	BTW	VAT	Totaal	Rest.	Mutatie-Bedrag	Project afgerond	Krediet omschrijving	Beslispunt
20	1	2016	4.000			4.000			Nee	Herontwikkeling Schonckplein	Het krediet met € 4.000 verhogen. Extra budget nodig vanwege uitgebreidere onderzoek n.a.v. amendement raad zoektocht supermarkt
21	1	2020	215.000			215.000			Nee	Uitvoeren werkzaamheden 2019 en 2020 Baggerplan	Uitvoering conform collegebesluit 03-03-2020 en Baggerplan
22	4	2021	14.876	3.124		18.000			Nee	21 Hekwerk sportvelden Dongemond College	Akkoord met Collegebesluit 20-4
23	7	2021	29.851		2.687	32.538			Nee	21 Vervanging dranghekkenwagen	Nvt *2

Reserves en Voorzieningen

Tabel 4.1

Nr.	Reserves	V/N	Mutatie 2021-1
1	Reserve Bomenfonds	V	51.000
2	Reserve Klimaatmiddelen jrr 2019 (K)	N	90.000

Tabel 4.2

Nr.	Voorziening	V/N	Mutatie 2021-1
3	Voorziening baggeren	-	215.000
4	Voorziening geprogrammeerd onderhoud wegen	-	837.600
5	Voorziening dubieuze debiteuren SOZA	V	80.000
6	Voorziening afvalstoffenheffing	-	pm
7	Voorziening onderhoud gebouwen	-	287.000
8	Voorziening riolering	N	22.000

N is een Nadeel voor het saldo van de voorziening / reserve, V is een voordeel voor het saldo van voorziening / reserve en – is een budgettair neutrale verschuiving binnen de voorziening.

4. Kadernota 2022

Voorstel

1. De Kadernota 2022-2025 voor kennisgeving aan te nemen
2. Het college opdracht te geven tot het aanbieden van een structureel sluitende begroting voor 2022 en sluitende meerjarenramingen voor 2023 t/m 2025.

Stand van zaken

Tabel 1		2021		2022		2023		2024
Primitieve begroting 2021 - 2024	V	40.000	V	166.000	V	129.000	V	125.000
Tussentijdse raadsbesluiten	N	19.000	N	72.000	N	48.000	N	88.000
Totalen voor aanvang Turap 2021-1	V	21.000	V	94.000	V	81.000	V	37.000

Tabel 2		**2021**		**2022**		**2023**		**2024**
Mutaties Turap 2021-1 Structureel	N	21.000	V	15.000	V	14.000	N	22.000
Mutaties Turap 2021-1 Incidenteel	N	422.000	N	21.000				
Totalen na mutaties Turap 2021-1	**N**	**443.000**	**N**	**6.000**	**V**	**14.000**	**N**	**22.000**

Tabel 3 Wettelijk	**Financiële doorwerking Wettelijke ontwikkelingen Kadernota**							
	2022		**2023**		**2024**		**2025**	
2022-2025 structureel	€ 86.000	n	€ 97.000	n	€ 97.000	n	€ 97.000	n
2022-2022 incidenteel	€ -	n	€ -	n	€ -	n	€ -	n
Totaal	**€ 86.000**	**n**	**€ 97.000**	**n**	**€ 97.000**	**n**	**€ 97.000**	**n**

Tabel 4 Autonoom	**Financiële doorwerking Autonome ontwikkelingen Kadernota**							
	2022		**2023**		**2024**		**2025**	
2022-2025 structureel	€ 57.000	n	€ 57.000	n	€ 57.000	n	€ 57.000	n
2022-2025 incidenteel	€ 50.000	n	€ -	n	€ -	n	€ -	n
Totaal	**€ 107.000**	**n**	**€ 57.000**	**n**	**€ 57.000**	**n**	**€ 57.000**	**n**

Tabel 5 Wenselijk	**Financiële doorwerking Wensen Kadernota**							
	2022		**2023**		**2024**		**2025**	
2022-2025 structureel	€ 99.500	n	€ 107.215	n	€ 107.215	n	€ 141.036	n
2022-2025 incidenteel	€ 277.500	n						
Totaal	**€ 377.000**	**n**	**€ 107.215**	**n**	**€ 107.215**	**n**	**€ 141.036**	**n**

Tabel 6	**Totale Financiële doorwerking Kadernota 2022 incl. Turap 2021-1**							
	2022		**2023**		**2024**		**2025**	
2022-2025 structureel	€ 227.500	n	€ 275.215	n	€ 283.215	n	€ 317.036	n
2022-2025 incidenteel	€ 348.500	n		n		n		n
Totaal	**€ 576.000**	**n**	**€ 275.215**	**n**	**€ 283.215**	**n**	**€ 317.036**	**n**

Overzicht mutaties (1)

Programma		Wettelijk/ autonoom /wenselijk	i/s	Nieuw / Bestaand beleid	Financiële doorwerking							
					2022		2023		2024		2025	
1	Verduurzamingsaanpak gemeentelijke kantoorpanden (Kap. Last)	Wettelijk	s	Bestaand	pm		pm		pm		pm	
1	Regionale Energie Strategie	Autonoom	i	Bestaand	€ 25.000	n	€ -		€ -		€ -	
1	Programma Wonen	Wenselijk	i	Bestaand	€ 20.000	n						
1	Uitvoeringsbudget wonen	Wenselijk	s	Bestaand	€ 10.000	n	€ 10.000	n	€ 10.000	n	€ 10.000	n
1	Woningbehoefte onderzoek (iedere 4 jaar)	Wenselijk	s	Bestaand							€ 15.000	n
1	Omgevingswet - overdracht bodemtaken	Wettelijk	s	Bestaand	€ 11.000	n	€ 22.000	n	€ 22.000	n	€ 22.000	n
1	Omgevingswet - overdracht bodemtaken	Wettelijk	s	Bestaand	pm	v	pm	v	pm	v	pm	v
1	Wegbeheer	Wenselijk	i	Bestaand	€ 75.500	n	pm	n	pm	n	pm	n
1	Aanleg glasvezel	Wenselijk	i	Bestaand	pm	v						
1	Stabiliteitsmetingen OV masten	Autonoom	i	Bestaand	€ 25.000	n						
1	Programma openbare ruimte	Wenselijk	i	Bestaand	€ 50.000	n						
1	VTH beleid onder de Omgevingswet	Wenselijk	i	Bestaand	€ 7.500							
1	Welstandsnota	Wenselijk	i	Bestaand	€ 22.000	n						
1	Plan van aanpak Omgevingsplan	Autonoom	i	Bestaand	pm	n						
1	Actualisatie parkeerbeleid	Wenselijk	i	Nieuw	€ 15.000	n						
1	Actualisatie mobiliteitsbeleid	Wenselijk	i	Nieuw	€ 40.000	n						
1	Natuurontwikkeling	Wenselijk	s	Bestaand	€ 40.000	n	€ 40.000	n	€ 40.000	n	€ 40.000	n
3	Sporthal	Wenselijk	s	Bestaand	pm	n	pm	n	pm	n	pm	n
4	Actualisatie IHP	Wenselijk	s	Bestaand	pm	n	pm	n	pm	n	pm	n
5	(wettelijke) Ontwikkelingen jeugddomein	Wettelijk	s	Bestaand	pm	n	pm	n	pm	n	pm	n
5	Participatiewet Klanttevredenheidsonderzoek	Wenselijk	i	Bestaand	pm	n						
5	Nieuwe wet inburgering	Wettelijk	s	Bestaand	€ 75.000	n	€ 75.000	n	€ 75.000	n	€ 75.000	n
5	Participatiewet	Wettelijk	s	Nieuw	pm	n	pm	n	pm	n	pm	n
5	Jeugd / jongerenwerk	Wenselijk	s	Bestaand	€ 20.000	n	€ 20.000	n	€ 20.000	n	€ 20.000	n
5	Ontmoetingsplaats (Kap.last)	Wenselijk	s	Bestaand			€ 1.625	n	€ 1.625	n	€ 1.625	n
7	Strategische personeelsplanning	Wenselijk	i	Bestaand	pm	n	pm	n	pm	n	pm	n
7	Opleidingsplan 2022	Autonoom	s	Bestaand	€ 57.000	n	€ 57.000	n	€ 57.000	n	€ 57.000	n
7	Budget t.b.v. actviteiten Gemeenteraad (verkiezingsjaar)	Wenselijk	i	Bestaand	€ 14.000	n						
7	Ipads Gemeenteraad (kapitaallasten)	Wenselijk	s	Bestaand			€ 4.090		€ 4.090		€ 4.090	
7	Scholing en Opleidingen t.b.v. College	Wenselijk	s	Bestaand			€ 2.000	n	€ 2.000	n	€ 2.000	n
7	Digitaal systeem klachten, WOB verzoeken e.d.	Wenselijk	i	Bestaand	€ 33.500	n	€ -		€ -		€ -	
7	Digitaal systeem klachten, WOB verzoeken e.d.	Wenselijk	s	Bestaand	€ 29.500	n	€ 29.500	n	€ 29.500	n	€ 29.500	n
7	Digitaal systeem klachten, WOB verzoeken e.d.	Wenselijk	i/s	Bestaand	pm	v	pm	v	pm	v	pm	v
7	Vervangingsinvesteringen hardware/software (kapitaallasten)	Wenselijk	s	Bestaand	€ -		€ -		€ -		€ 5.188	n
Subtotaal					**€ 570.000**	**n**	**€ 261.215**	**n**	**€ 261.215**	**n**	**€ 281.403**	**n**
	Turap - structureel	Autonoom	s	Bestaand	-15.000	v	14.000	n	22.000	n	22.000	n
	Turap - incidenteel	Autonoom	i	Bestaand	21.000	n	0		0		0	
	Algemene Uitkering (AU, mei september)	Autonoom	s	Bestaand	0		0		0		0	
Totaal					**576.000**	**n**	**275.215**	**n**	**283.215**	**n**	**303.403**	**n**

Overzicht mutaties (2)

Investeringsplan 2022

Programma		Krediet	Afschrijvingstermijn	Financiële doorwerking			
				2022	2023	2024	2025
7	Vervangingsinvesteringen hardware en software	25.000	5 jaar				€ 25.000
5	Ontmoetingsplaats	50.000	40 jaar	€ 50.000			
6	Verduurzamingsaanpak gemeentelijke kantoorpanden	pm					
7	Ipads Gemeenteraad (kapitaallasten)	12.000	3 jaar	€ 12.000			
Totaal				€ 62.000	€ -	€ -	€ 25.000

5. Meicirculaire (1)

	2021	2022	2023	2024	2024
	Verschil	Verschil	Verschil	Verschil	Verschil
1. Algemene uitkering					
1.1 Uitkering algemeen	367.000	-36.000	-36.000	-13.000	19.000
1.2 Uitkeringsfactor	0,017	0,036	0,020	0,008	0,016
1.3 Uitkering in basis	945.000	638.000	328.000	133.000	330.000
1.4 Korting OZB	30.000	6.000	-60.000	-131.000	-237.000
	975.000	644.000	268.000	2.000	93.000
2. Integratie/decentralisatie uitkeringen					
2.1 IU/DU in basis	97.000	6.000	18.000	15.000	5.000
2.2 Jeugdwet	0	0	0	0	0
2.3 Herverdeling algemene uitkering	0	375.000	0	0	0
2.4 BTW compensatiefonds	-42.000	0	0	0	0
	55.000	381.000	18.000	15.000	5.000
3. Deelfonds Sociaal Domein					
3.1 Voogdij 18+	5.000	402.000	402.000	402.000	402.000
3.2 Wajong/begeleiding	4.000	4.000	4.000	4.000	26.000
3.3 WSW	54.000	48.000	45.000	44.000	-30.000
	63.000	454.000	451.000	450.000	398.000
Totaal algemene en specifieke uitkeringen	1.093.000	1.479.000	737.000	467.000	496.000

5. Meicirculaire (2)

	2021 Verschil	2022 Verschil	2023 Verschil	2024 Verschil	2024 Verschil
Reeds in begroting opgenomen:					
4.1 Algemene uitkering TONK	-108.000				
4.2 Algemene uitkering Jeugd aan Zet	-10.000				
Toename algemene uitkering	975.000	1.479.000	737.000	467.000	496.000
Claims vanuit de taakmutaties:					
5.1 Incidentele uitkering Jeugdwet	-450.000	0	0	0	0
5.2 Coronacompensatie (stelpost)	-150.000	0	0	0	0
5.3 Prijscompensatie (UF punten)	0	-420.000	-220.000	-100.000	-100.000
5.4 Woonplaatsbeginsel Voogdij 18+	0	-402.000	-402.000	-402.000	-402.000
5.5 Mutatie WSW Midzuid	-54.000	-48.000	-45.000	-44.000	30.000
	-654.000	-870.000	-667.000	-546.000	-472.000
Netto effect Algemene uitkering	321.000	609.000	70.000	-79.000	24.000

5. Meicirculaire (3)

Meerjarig perspectief na Meicirculaire

Tabel 6 Kadernota 2022		2022		2023		2024		2025
Structurele mutaties 2022 - 2025	N	227.500	N	275.215	N	283.215	N	317.036
Incidentele mutaties 2022 – 2025	N	348.500	-		-		-	
Totalen na Kadernota 2022 – 2025	**N**	**576.000**	**N**	**275.515**	**N**	**283.215**	**N**	**317.036**

Algemene uitkeringen meicirculaire		2022		2023		2024		2025
Ontwikkeling algemene uitkeringen	V	609.000	V	70.000	N	79.000	V	24.000

Recapitulatie financieel meerjarenperspectief

Basis		2022		2023		2024		2025
Totalen na Kadernota 2022 – 2025	N	576.000	N	276.000	N	283.000	N	317.000
Ontwikkeling algemene uitkeringen	V	609.000	V	70.000	N	79.000	V	24.000
Basis voor begroting 2022-2025	**V**	**33.000**	**N**	**206.000**	**N**	**362.000**	**N**	**293.000**

Wij mogen in ieder geval, op basis van de huidige informatie, concluderen dat de positieve uitkomst van de meicirculaire voor het eerstvolgende jaar (2022) de opgave om tot een sluitende begroting te komen makkelijker lijkt te maken, maar de toekomstige opgaven worden daarmee niet minder. Vooral vanaf 2023 staan we nog voor een uitdaging.

6. Rondvraag en Sluiting



Gemeente
Geertruidenberg

FINANCIEEL JAARVERSLAG

