gemeente Moerdijk

RAADSVOORSTEL

Onderwerp: 2e bestuursrapportage 2021

Verantwoordelijke portefeuillehouder(s)	:	C.J.A. van Dorst MBA
Datum commissiebehandeling	:	25 november 2021
Datum raadsbehandeling	:	16 december 2021
Agendering en agendanummer	:	BM 0802
Fase raadsbehandeling	:	Meningvormend
Zaaknummer	:	328225

Bijlagen:
2e bestuursrapportage 2021

Gevraagd raadsbesluit

1. De begroting 2021 te wijzigingen, waarbij de mutatie per programma overeenkomt met de toelichting per programma in de 2e bestuursrapportage 2021 en de programmatotalen na wijziging als volgt vast te stellen:

(Bedragen x € 1.000) (-/- is voordelig)	Actuele Begroting 2021 (01-09-2021)	**Wijziging 2e bestuursrapportage**	Begroting 2021 na wijziging
Baten en lasten programma 1	667	113	780
Baten en lasten programma 2	28.709	219	28.928
Baten en lasten programma 3	4.475	-128	4.347
Baten en lasten programma 4	30.430	242	30.672
Baten en lasten programma 5	-53.900	-5.581	-59.481
Saldo van baten en lasten	**10.381**	**-5.135**	**5.246**
Resultaat voor bestemming	**10.381**	**-5.135**	**5.246**
Reservemutaties programma 1	-107	-40	-147
Reservemutaties programma 2	-7.428	-804	-8.232
Reservemutaties programma 3	185	101	286
Reservemutaties programma 4	-872	-22	-894
Reservemutaties programma 5	-2.268	1.457	-811
Resultaat na bestemming	**-109**	**-4.443**	**-4.552**

2. Onderstaand eerder beschikbaar gestelde krediet aan te passen:
   Het krediet kantoorautomatisering 2020 te verlagen met € 200.000 i.v.m. de bezuinigingen o.b.v. het keuzedocument, zoals vastgesteld bij de Kadernota 2022.

3. Van de bijdragen van initiatiefnemers o.b.v. locatieontwikkelingsovereenkomsten een bedrag van € 134.000 te storten in de reserve Bovenwijkse voorzieningen en een bedrag van € 25.000 te storten in de reserve Ruimtelijke ontwikkeling.

4. De begrote onttrekking uit de algemene reserve (€ 1.460.000) ter dekking van het bij de vaststelling van de begroting 2021 begrote incidentele tekort in 2021 terug te draaien.

5. De afschrijvingslasten van afgesloten investeringen maatschappelijk nut in 2021 te dekken door een onttrekking uit de reserve maatschappelijk nut.

6. In te stemmen met de volgende reservemutaties bij het opstellen van de jaarrekening 2021:
   a) Het saldo van lasten en baten van de meerjarige uitgaven van incidentele aard in 2021 te onttrekken uit / toe te voegen aan de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard.
   b) Het saldo van lasten en baten van het project geluidsmaatregelen HSL-Zuid te onttrekken uit / toe te voegen aan de reserve geluidsanering HSL-Zuid.
   c) De lasten als gevolg van verleende nadeelcompensatie m.b.t. het Centrumplan Zevenbergen te dekken uit de algemene reserve, waarbij deze lasten op dit moment worden ingeschat op € 50.000.
   d) Het saldo van de geraamde toevoeging (€ 1.600.000) op basis van het onderwijshuisvestingsplan en de werkelijke kapitaallasten en overige uitgaven voor inrichting/tijdelijke huisvesting t.b.v. het onderwijs in 2021 te onttrekken uit / toe te voegen aan de reserve huisvesting onderwijs.
   e) In te stemmen met aanwending van de algemene reserve gelijk aan het bedrag dat in 2021 wordt besteed aan die specifieke onderwerpen waarvoor eerder door uw raad in dekking vanuit de algemene reserve is voorzien.
   f) Op basis van de werkelijke hoogte van de winstnemingen van de grondexploitaties het daarmee corresponderende deel te storten in de reserve Grondexploitaties.
   g) In te stemmen met aanwending van de reserve sociaal domein gelijk aan het bedrag dat in 2021 wordt besteed aan die specifieke onderwerpen waarvoor eerder door uw raad in dekking vanuit de reserve sociaal domein is voorzien.

7. De meerjarige effecten die voortkomen uit de actualisatie van de grondexploitaties voor de jaren 2022 (€ 5.665 nadelig), 2023 (€ 19.014 nadelig), 2024 (€ 12.423 nadelig) en 2025 (€ 101.905 voordelig) ten gunste / ten laste te brengen van het begrotingsresultaat in die jaren.

8. Vooruitlopend op de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2021 in te stemmen met het in 2022 inzetten van onderstaande bedragen:
   - € 56.000 m.b.t. niet bestede middelen binnen het personeelsbudget;
   - € 350.000 m.b.t. niet bestede corona-middelen.

(Publieks)Samenvatting
Begin november 2021 is de 2e bestuursrapportage 2021 aan de gemeenteraad aangeboden. In deze bestuursrapportage wordt voorgesteld een aantal mutaties ten opzichte van de huidige begroting 2021 door te voeren.

De financiële mutaties laten een voordeel zien van € 4.443.000. Afgezet tegen het huidige (verwachte) begrotingsresultaat van € 109.000 voordelig, leiden deze mutaties na vaststelling door de gemeenteraad tot een op dit moment geschat voordelig rekeningresultaat 2021 van € 4.552.000.

Bij de 2e bestuursrapportage 2021 wordt ook voorgesteld een aantal mutaties in kredieten en reserves door te voeren en een aantal algemene besluiten te nemen ten aanzien van de aanwending van reserves bij de jaarrekening 2021. Tot slot wordt voorgesteld om een aantal niet meer in 2021 te besteden budgetten vooruitlopend op de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2021, opnieuw beschikbaar te stellen in 2022.

Inleiding: reden van het voorstel

Aanleiding
In de Financiële verordening gemeente Moerdijk, vastgesteld door de gemeenteraad op 1 november 2018, is in artikel 6 lid 1 bepaald dat het college de raad d.m.v. de 2e bestuursrapportage informeert over de realisatie van de begroting over de eerste 8 maanden van het lopende boekjaar. Hierbij wordt op programmaniveau zowel beleidsmatig, als financieel, gerapporteerd over afwijkingen van de begroting.

Toelichting bij de 2e bestuursrapportage 2021:

In deze 2e bestuursrapportage rapporteren we over de ontwikkelingen en afwijkingen, aangevuld met de belangrijkste mijlpalen die tot nu toe zijn gerealiseerd. Dit is als optimaliseringspunt naar voren gekomen vanuit de evaluatie budgetcyclus. In het jaarverslag geven we een uitgebreidere terugblik op de gerealiseerde mijlpalen.

De bestuursrapportage heeft de begroting 2021 en de daarin opgenomen doelen en prestaties als uitgangspunt. In de begroting 2022 welke uw raad inmiddels heeft ontvangen staan aangepaste doelen en doorgeschoven prestaties waardoor deze niet een op een zijn te linken aan de 2e bestuursrapportage 2021.

Beslispunt 1. Aanpassing exploitatie
Voorgesteld wordt om de begroting 2021 te wijzigingen. De mutaties per programma zijn toegelicht in de 2e bestuursrapportage 2021.

Beslispunt 2. Aanpassing krediet kantoorautomatisering 2020
In het onderdeel 'uitvoering keuzedocument' van de Kadernota 2022 is de verlaging van het krediet kantoorautomatisering 2020 met € 200.000 opgenomen ter realisering van een bezuiniging van € 50.000 per jaar voor de komende 4 jaar (lagere kapitaallasten). Dit voordeel is verwerkt in de begroting 2022-2025.
Met dit beslispunt wordt ook het krediet formeel met € 200.000 verlaagd.

Beslispunt 3. Bijdrage aan reserves bovenwijkse voorzieningen en ruimtelijke ontwikkeling
Op basis van diverse gesloten locatieontwikkelingsovereenkomsten leveren de betrokken initiatiefnemers een bijdrage aan de reserves bovenwijkse voorzieningen en ruimtelijke ontwikkeling. Dit beslispunt maakt het mogelijk deze bijdragen in de betreffende reserves te storten.

Beslispunt 4 Terugdraaien inzet algemene reserve ter dekking van het saldo op de incidentele lasten en baten
Bij de vaststelling van de begroting 2021 liet de begroting geen ruimte om het tekort op de incidentele lasten en baten op te vangen. De gemeenteraad heeft toen besloten dit tekort van € 1,46 mln. te dekken uit de algemene reserve. De toegelichte ontwikkelingen in de 2e bestuursrapportage 2021 hebben een dusdanig positief effect, dat voor 2021 nu een positief jaarrekeningresultaat wordt verwacht. Hierdoor kan de begrote onttrekking uit de algemene reserve worden teruggedraaid.

Beslispunt 5. Dekking afschrijvingslasten investeringen maatschappelijk nut
Met ingang van 1 januari 2017 schrijft het BBV voor dat investeringen met maatschappelijk nut moeten worden geactiveerd en afgeschreven. Dit betekent dat jaarlijkse kapitaallasten (rente en afschrijving) van na 1 januari 2017 afgesloten investeringen in de exploitatie moeten worden verantwoord.

De afgelopen jaren zijn een aantal investeringen met maatschappelijk nut afgesloten. De dekking van deze investeringen was bij het beschikbaar stellen van de kredieten ondergebracht in de reserve maatschappelijk nut. Waar in het verleden de totale uitgaven van deze investeringen meteen in zijn geheel vanuit deze reserve gedekt kon worden, is dat nu niet meer toegestaan. Alleen de jaarlijkse afschrijvingslasten mogen uit de reserve gedekt worden. Voorgesteld wordt om de afschrijvingslasten voor 2021 te dekken door middel van een onttrekking uit de reserve maatschappelijk nut.

Beslispunt 6. Reservemutaties bij opstellen jaarrekening 2021

Naast bovengenoemde wijzigingen in mutaties van reserves, worden ook een aantal afzonderlijke besluiten voorgesteld met betrekking tot de verwerking van toevoegingen en/of onttrekkingen aan diverse specifieke reserves bij de jaarrekening 2021.

Deze afzonderlijke besluiten zijn op dit moment algemeen geformuleerd. Het exacte bedrag kan pas bepaald worden bij het opstellen van de jaarrekening. De toevoegingen en/of onttrekkingen zullen nooit meer zijn dan waartoe uw raad eerder bij afzonderlijke voorstellen besloten heeft.
Het betreft het verder formaliseren van onze bestendige werkwijze t.a.v. reserves. Wegens aangescherpte controlevoorschriften van de accountant zijn deze algemene besluiten nodig om te voorkomen dat dergelijke mutaties als fout en onrechtmatigheid moeten worden beoordeeld. De accountantscontrole op de recente jaarrekeningen heeft uitgewezen dat deze algemene besluiten voldoen aan de controlevoorschriften van onze accountant.

Onderdeel c (nadeelcompensatie Centrumplan Zevenbergen ten laste van de algemene reserve) is hier net als vorig jaar bij opgenomen.
In 2018 is de verordening nadeelcompensatie centrumontwikkeling Zevenbergen door de gemeenteraad vastgesteld. Deze regeling maakt het mogelijk dat ondernemers die (omzet)schade leiden als gevolg van de werkzaamheden dit gecompenseerd kunnen krijgen. Binnen het weerstandsvermogen is met dit risico rekening gehouden. Dit betekent dat de kosten gemoeid met de uitvoering en de uitkering van vergoedingen gedekt kunnen worden uit de algemene reserve. Voor 2021 wordt geschat dat dit een bedrag van € 50.000 betreft.
Om een consistente lijn te hanteren wordt de raad voorgesteld om de kosten net als vorig jaar te dekken uit de algemene reserve. In het weerstandsvermogen (afgezonderd deel van de algemene reserve) is hier immers rekening mee gehouden.

Onderdeel f (deel van de winstneming van de grondexploitaties storten in de reserve Grondexploitaties) is opgenomen n.a.v. het door de gemeenteraad vastgestelde uitgangspunt bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2020 (raadsvergadering 08-07-2021). Bij de herberekening van de winstnemingen in deze bestuursrapportage is rekening gehouden met de uit de diverse plannen af te dragen bijdragen aan de reserve bovenwijkse voorzieningen en ruimtelijke ontwikkeling en worden deze ondergebracht in de reserve Grondexploitaties. Door nu al rekening te houden met deze bijdragen aan de reserves wordt voorkomen dat bij afsluiting van een grondexploitatie, wanneer over het algemeen de winstnemingen al verplicht in eerdere jaren is genomen, de algemene reserve moet worden aangesproken om de bijdragen uit te bekostigen.
De werkelijke hoogte van de winstnemingen in 2021 bepaalt uiteindelijk de werkelijke hoogte van het in de reserve Grondexploitaties te storten deel. Dit beslispunt 6f maakt het mogelijk het juiste bedrag te storten bij het opstellen van de jaarrekening 2021.

Beslispunt 7. Meerjarige effecten actualisatie grondexploitaties

In de paragraaf grondbeleid (behorende bij de jaarrekening en begroting) wordt periodiek melding gemaakt van de voortgang en of wijzigingen in de grondexploitaties. Als gevolg van het dynamische karakter van de exploitaties treden de komende jaren enkele mutaties op.

Zoals in de 2e bestuursrapportage 2021 is toegelicht, ontstaat voor 2021 een voordelig effect van € 236.000. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door een hogere winstneming en een lagere verliesvoorziening.

Voor 2022 en verder ontstaan binnen de grondexploitaties onderstaande effecten:

(-/- is voordelig)	2022	2023	2024	2025
Mutaties grondexploitatie	5.665	19.014	12.423	-101.905

Deze mutaties zijn voornamelijk het gevolg van een geactualiseerde rentetoerekening.

gemeente Moerdijk

Beslispunt 8. Inzetten diverse budgetten in 2022

Personeelsbudget

De uitkomsten van de 2e bestuursrapportage 2021 worden onder andere positief beïnvloed door lagere kosten binnen het personeelsbudget.

Wij hanteren het principe dat niet bestede personeelsbudgetten alleen over worden geheveld als dit budgetten zijn die incidenteel zijn toegekend voor 2021 en alleen als die ook in 2022 voor hetzelfde doel worden ingezet. Restanten van structurele budgetten worden niet overgeheveld.

Volgens dit principe gaat het om de volgende 2 personeelsbudgetten:

- EHRM € 34.000 (Oorspronkelijk budget: € 50.000, verw. uitgaven '21 € 16.000)
- WKR € 22.000 (Oorspronkelijk budget: € 37.000, verw. uitgaven '21 € 15.000)

Om deze zaken in 2022 uit te kunnen voeren is het van belang dat de middelen die in 2021 niet zijn ingezet in 2022 opnieuw beschikbaar komen. Doorgaans worden dergelijke voorstellen bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat (juli 2022) aan u voorgelegd. Om al direct in 2022 te kunnen starten met de werkzaamheden wordt voorgesteld om vooruitlopend daarop in te stemmen met het in 2022 inzetten van het overschot uit 2021 (€ 56.000).

Stelpost algemene uitkering / Coronacompensatie

Vanuit het Rijk zijn middelen ontvangen ter compensatie / uitvoering van corona gerelateerde maatregelen. Ondanks het feit dat deze compensatie niet geoormerkt (en dus vrij besteedbaar) is, zijn de middelen die niet direct 1 op 1 zijn te koppelen aan corresponderende uitgaven in eerste instantie "afgezonderd" op een stelpost.

Bij het opstellen van deze 2e bestuursrapportage is in ogenschouw genomen welke nadelen (hogere kosten of lagere inkomsten) zich als gevolg van corona daadwerkelijk voordoen in 2021. Daarbij zijn diverse budgetten in deze bestuursrapportage opgehoogd, waarbij de stelpost met hetzelfde bedrag is verlaagd. Een voorbeeld hiervan zijn extra middelen die beschikbaar zijn gesteld om de lokale culturele infrastructuur te ondersteunen. Deze compensatie is binnen programma 4 ingezet voor de regeling 'Huurcompensatie vrijwilligersorganisaties corona'.

Uiteindelijk resteren er op de stelpost nog middelen, waar op dit moment geen concrete uitgaven tegenover staan en we verwachten ook dat er geen concrete uitgaven meer zullen komen in 2021. Een deel van deze middelen is nog niet besteed omdat er meer tijd nodig is voor onderzoek en afstemming met uitvoeringspartners om tot goede plannen te komen. Bovendien zijn de gevolgen van Corona nog niet op alle vlakken duidelijk zichtbaar geworden. Zo is nog moeilijk in te schatten hoe ondernemers ervoor staan wanneer compensatieregelingen per 1 oktober stoppen.

Vanuit het oogpunt van realistisch begroten brengen we de resterende middelen waar op dit moment geen concrete uitgaven tegenover staan ten gunste van het begrotingsresultaat 2021. Daarbij stellen wij wel voor om vooruitlopend op de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2021, € 350.000 aan niet bestede middelen opnieuw beschikbaar te stellen m.i.v. 1 januari 2022. Het restant van de niet bestede middelen zal onderdeel uitmaken van het jaarrekeningresultaat 2021. Bij de bestemming van dit resultaat in juli 2022 beslist de gemeenteraad over de verdere bestemming van deze middelen.

Belang

Vroegtijdig inzicht verstrekken aan de gemeenteraad hoe de uitvoering van de (beleids)begroting 2021 verloopt en hoe het jaar 2021 vermoedelijk financieel wordt afgesloten.

Centrale vraag
Kan de gemeenteraad instemmen met de voorgestelde aanpassingen opgenomen in de 2e bestuursrapportage 2021 waarmee de begroting wordt geactualiseerd?
Kan de gemeenteraad instemmen met het aanpassen van een krediet?
Kan de gemeenteraad instemmen met de genoemde mutaties in de reserves?
Kan de gemeenteraad instemmen met de algemeen geformuleerde inzet van de reserves bij het opstellen van de jaarrekening 2021?
Kan de gemeenteraad instemmen met het in de begroting verwerken van de meerjarige effecten uit de grondexploitaties?
Kan de gemeenteraad (vooruitlopend op de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2021) instemmen met het in 2022 inzetten van diverse budgetten die in 2021 niet geheel zijn besteed?

Beoogd maatschappelijk resultaat
Een actueel beeld verstrekken met betrekking tot de uitvoering van de (beleids)begroting 2021 en het financiële verloop van deze (beleids)begroting.

Kaders
Financiële verordening gemeente Moerdijk en het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Argumenten
Door middel van dit raadsbesluit worden de in de 2e bestuursrapportage 2021 benoemde ontwikkelingen financieel vertaald in de begroting. De begroting wordt hiermee aangepast aan de actuele stand van zaken.

Alternatieven
Begrotingswijziging niet vaststellen. De begroting wordt dan niet aangepast aan de actuele stand van zaken.

Maatschappelijk draagvlak
Het vaststellen van de 2e bestuursrapportage 2021 heeft geen directe gevolgen voor de inwoners, bedrijven, instellingen binnen de gemeente.

Financiële consequenties

Op dit moment wordt voor 2021 een begrotingsresultaat verwacht van ca. € 0,1 miljoen positief. Diverse ontwikkelingen in de 2e bestuursrapportage 2021 leiden per saldo tot een voordelig effect van ruim € 4,4 miljoen, waardoor het verwachte begrotingsresultaat 2021 uitkomt op € 4,6 miljoen positief.

De mutaties per programma zijn in onderstaande tabel weergegeven:

(Bedragen x € 1.000) (-/- is voordelig)	Actuele Begroting 2021 (01-09-2021)	Wijziging 2e bestuursrapportage	Begroting 2021 na wijziging
Baten en lasten programma 1	667	113	780
Baten en lasten programma 2	28.709	219	28.928
Baten en lasten programma 3	4.475	-128	4.347
Baten en lasten programma 4	30.430	242	30.672
Baten en lasten programma 5	-53.900	-5.581	-59.481
Saldo van baten en lasten	**10.381**	**-5.135**	**5.246**
Resultaat voor bestemming	**10.381**	**-5.135**	**5.246**
Reservemutaties programma 1	-107	-40	-147
Reservemutaties programma 2	-7.428	-804	-8.232
Reservemutaties programma 3	185	101	286
Reservemutaties programma 4	-872	-22	-894
Reservemutaties programma 5	-2.268	1.457	-811
Resultaat na bestemming	**-109**	**-4.443**	**-4.552**

Voornamelijk diverse (omvangrijke) incidentele voordelen leiden per saldo tot een positief effect. Hieronder worden de grootste (financiële) mutaties uit de 2e bestuursrapportage 2021 samengevat en toegelicht.

Onderwerp	Mutatie	
Uitkering gemeentefonds	-2.979.000	V
Stelpost Nieuw beleid	-1.053.000	V
Stelpost algemene uitkering	-758.000	V
Watertaken	-500.000	V
Grondverkopen	-387.000	V
Participatiewet (BUIG)	-332.000	V
Personeelsbudget	-304.000	V
Overig	-95.000	V
Totaal voordelen	**-6.408.000**	**V**

Onderwerp	Mutatie	
OZB niet-woningen	505.000	N
Reservemutatie (terugdraaien dekking incid. tekort B2021)	1.460.000	N
Totaal nadelen	**1.965.000**	**N**

Totaal effect 2e berap '21	**-4.443.000**	**V**

Uitkering gemeentefonds
De uitkeringen uit het gemeentefonds hebben met een omvang van ruim € 54 miljoen een groot aandeel in de totale inkomsten van de gemeente. Als gevolg daarvan hebben ontwikkelingen binnen dat onderdeel ook grote impact op het jaarlijkse begrotingsresultaat van de gemeente. Op basis van de meicirculaire en de onlangs verschenen septembercirculaire worden ca. € 3 miljoen hogere inkomsten verwacht. In de beleidstekst van programma 5 wordt dit nader toegelicht. Dit voordeel is voornamelijk het gevolg van ontwikkelingen in de gehanteerde hoeveelheidsmaatstaven, een geactualiseerde inschatting van de verwachte ruimte onder het plafond van het BTW-compensatiefonds en extra (incidentele) middelen voor acute problematiek in de jeugdzorg. Daarnaast zijn ook in de mei- en septembercirculaire 2021 aan Moerdijk middelen toegekend ter compensatie van de gevolgen van de coronacrisis.

Inmiddels is ook inzichtelijk gemaakt welke structurele effecten uit de septembercirculaire voortkomen en in hoeverre die een invloed hebben op de meerjarenramingen zoals die nu in de begroting 2022 zijn opgenomen. Hierover is een afzonderlijke raadsinformatiebrief opgesteld waar uw raad voorafgaand aan de behandeling van de begroting 2022 over beschikt.

Stelpost Nieuw beleid
In de begroting is een aantal budgetten gereserveerd voor nieuw beleid. Voor diverse budgetten zal het raadsvoorstel voor het vrij krijgen van deze budgetten niet meer dit jaar plaatsvinden. Het gereserveerde budget kan hierdoor grotendeels (ruim € 1 miljoen) vrijvallen.
Dit betreft onder andere:

- Bijdrage aan provincie voor aanleg rotonde N285 bij dorp Langeweg € 500.000
- Eerste robuuste Brabantse Klimaatzone € 195.000
- Onderhoud brandweerkazernes € 110.000

De bijdrage aan de provincie voor de aanleg van de rotonde is in de begroting 2022 opnieuw opgenomen in de stelpost nieuw beleid. Bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2021 zal worden voorgesteld om ook het budget voor de klimaatzone en voor het onderhoud van de brandweerkazernes opnieuw op te nemen in de stelpost nieuw beleid 2022.

Reservemutaties (zie ook beslispunt 4)
De raming van de onttrekking uit de algemene reserve ter dekking van het tekort op de incidentele lasten en baten wordt ingetrokken. De toegelichte ontwikkelingen in de 2e bestuursrapportage 2021 hebben een dusdanig positief effect, dat voor 2021 nu een positief jaarrekeningresultaat wordt verwacht. De dekking vanuit de algemene reserve is niet meer nodig.

Overige budgetten
Binnen de overige budgetten doen zich diverse voor- en nadelen voor die elkaar grotendeels opheffen (tegenover diverse voordelen staan ook diverse nadelen). In de bestuursrapportage zijn alle mutaties > €40.000 nader toegelicht.

Kostenontwikkelingen
De aantrekkende economie en daarmee ook een toename van de vraag naar bouwlocaties heeft ook een keerzijde. In vergelijking met de laatste jaren hebben wij te maken met fors oplopende bouwkosten en materiaaltekorten. Dit betekent dat de reguliere algemene kostenindex die al jaren wordt toegepast bij de grondexploitaties niet meer toereikend is. Wij zijn op zoek naar meer gedifferentieerde indexen voor de verschillende componenten binnen de exploitaties. In de aanloop naar de jaarrekening 2021 verwachten wij dit af te ronden. Gevolg hiervan kan zijn dat de huidige actualisatie een te optimistisch beeld geeft, Los van de prijsontwikkeling van grondstoffen hebben we ook nog te maken met een over het algemeen meer dan trendmatige ontwikkeling in de loonkosten. Dit wordt mede ingegeven door de schaarste aan arbeidskrachten binnen een aantal beroepsgroepen.
Al met al kunnen deze ontwikkelingen bij de jaarrekening mogelijk tot een negatief effect leiden op het uiteindelijke jaarrekeningresultaat 2021.

Communicatie
Over de uitkomsten van de 2e bestuursrapportage 2021 is via een persbericht gecommuniceerd.

Mocht u vragen hebben over dit voorstel, dan kunt u contact opnemen van de griffier via telefoonnummer 0168-373414 of via e-mail: griffie@moerdijk.nl.

Zevenbergen, 26 oktober 2021

Burgemeester en wethouders van de gemeente Moerdijk,

de gemeentesecretaris, de burgemeester,

ir. J.C. Slagboom A.J. Moerkerke

gemeente Moerdijk

RAADSBESLUIT

Raadsvergadering van 16 december 2021

De raad van de gemeente Moerdijk,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 26 oktober 2021;

gelet op de bepalingen uit de financiële verordening van de gemeente Moerdijk;

BESLUIT

1. De begroting 2021 te wijzigingen, waarbij de mutatie per programma overeenkomt met de toelichting per programma in de 2e bestuursrapportage 2021 en de programmatotalen na wijziging als volgt vast te stellen:

(Bedragen x € 1.000) (-/- is voordelig)	Actuele Begroting 2021 (01-09-2021)	**Wijziging 2e bestuursrapportage**	Begroting 2021 na wijziging
Baten en lasten programma 1	667	113	780
Baten en lasten programma 2	28.709	219	28.928
Baten en lasten programma 3	4.475	-128	4.347
Baten en lasten programma 4	30.430	242	30.672
Baten en lasten programma 5	-53.900	-5.581	-59.481
Saldo van baten en lasten	**10.381**	**-5.135**	**5.246**
Resultaat voor bestemming	**10.381**	**-5.135**	**5.246**
Reservemutaties programma 1	-107	-40	-147
Reservemutaties programma 2	-7.428	-804	-8.232
Reservemutaties programma 3	185	101	286
Reservemutaties programma 4	-872	-22	-894
Reservemutaties programma 5	-2.268	1.457	-811
Resultaat na bestemming	**-109**	**-4.443**	**-4.552**

2. Onderstaand eerder beschikbaar gestelde krediet aan te passen:
   Het krediet kantoorautomatisering 2020 te verlagen met € 200.000 i.v.m. de bezuinigingen o.b.v. het keuzedocument, zoals vastgesteld bij de Kadernota 2022.

3. Van de bijdragen van initiatiefnemers o.b.v. locatieontwikkelingsovereenkomsten een bedrag van € 134.000 te storten in de reserve Bovenwijkse voorzieningen en een bedrag van € 25.000 te storten in de reserve Ruimtelijke ontwikkeling.

4. De begrote onttrekking uit de algemene reserve (€ 1.460.000) ter dekking van het bij de vaststelling van de begroting 2021 begrote incidentele tekort in 2021 terug te draaien.

5. De afschrijvingslasten van afgesloten investeringen maatschappelijk nut in 2021 te dekken door een onttrekking uit de reserve maatschappelijk nut.

6. In te stemmen met de volgende reservemutaties bij het opstellen van de jaarrekening 2021:
   a) Het saldo van lasten en baten van de meerjarige uitgaven van incidentele aard in 2021 te onttrekken uit / toe te voegen aan de reserve meerjarige uitgaven van incidentele aard.
   b) Het saldo van lasten en baten van het project geluidsmaatregelen HSL-Zuid te onttrekken uit / toe te voegen aan de reserve geluidsanering HSL-Zuid.
   c) De lasten als gevolg van verleende nadeelcompensatie m.b.t. het Centrumplan Zevenbergen te dekken uit de algemene reserve, waarbij deze lasten op dit moment worden ingeschat op € 50.000.
   d) Het saldo van de geraamde toevoeging (€ 1.600.000) op basis van het onderwijshuisvestingsplan en de werkelijke kapitaallasten en overige uitgaven voor inrichting/tijdelijke huisvesting t.b.v. het onderwijs in 2021 te onttrekken uit / toe te voegen aan de reserve huisvesting onderwijs.
   e) In te stemmen met aanwending van de algemene reserve gelijk aan het bedrag dat in 2021 wordt besteed aan die specifieke onderwerpen waarvoor eerder door uw raad in dekking vanuit de algemene reserve is voorzien.
   f) Op basis van de werkelijke hoogte van de winstnemingen van de grondexploitaties het daarmee corresponderende deel te storten in de reserve Grondexploitaties.
   g) In te stemmen met aanwending van de reserve sociaal domein gelijk aan het bedrag dat in 2021 wordt besteed aan die specifieke onderwerpen waarvoor eerder door uw raad in dekking vanuit de reserve sociaal domein is voorzien.

7. De meerjarige effecten die voortkomen uit de actualisatie van de grondexploitaties voor de jaren 2022 (€ 5.665 nadelig), 2023 (€ 19.014 nadelig), 2024 (€ 12.423 nadelig) en 2025 (€ 101.905 voordelig) ten gunste / ten laste te brengen van het begrotingsresultaat in die jaren.

8. Vooruitlopend op de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2021 in te stemmen met het in 2022 inzetten van onderstaande bedragen:
   - € 56.000 m.b.t. niet bestede middelen binnen het personeelsbudget;
   - € 350.000 m.b.t. niet bestede corona-middelen.

Vastgesteld in de raadsvergadering d.d. 16 december 2021,
de griffier, de voorzitter,

A. Goslings A.J. Moerkerke