Aan de Raad

Made, 14 juni 2022

Raadsvergadering 14 juli 2022	**Registratienummer:** 2022021874 2022021874 **Casenr:** 22.00367
Onderwerp: Voorjaarsnota 2022	

Portefeuillehouder: H.T.M. Bakker **Ambtelijke coördinatie:** Concerncontrol **Steller:** W.L.J. Voogt	**Bijlagen:** 1. Raadsbesluit 2. Voorjaarsnota 2022	**Ter inzage:**

SAMENVATTING
Met haar Voorjaarsnota legt het college verantwoording aan de raad af over afwijkingen in de uitvoering en voorbereiding van beleid. Het college signaleert slechts enkele afwijkingen waarbij herstel binnen de looptijd en het financieel kader van de begroting niet meer mogelijk is.
De Voorjaarsnota leidt, met inbegrip van de meicirculaire, in 2022 tot een exploitatieoverschot van € 767.000. Het structureel resultaat komt uit op een overschot van € 355.000. Ook de resultaten vanaf 2023 sluiten. Dit alles vooral dankzij de verwachte groei van de Algemene Uitkering zoals die in de decembercirculaire 2021 en meicirculaire 2022.
Gemeenten hebben nog altijd te maken met financiële onzekerheden in macrobudgetten. Bij het opstellen van het collegewerkprogramma en de weerslag daarvan in de begroting 2023 zal het college de afweging maken of alle ambities van Drimmelen in het licht van de heersende financiële onzekerheid ook betaalbaar zijn.

VOORGESCHIEDENIS
Op 11 november 2021 stelde de gemeenteraad op basis van de Kadernota 2022 en het toenmalige coalitieprogramma “Een mooi en gezond Drimmelen maken we SAMEN!” de begroting 2022 vast.

Drimmelen biedt haar financiële P&C-producten digitaal aan. De Voorjaarsnota 2022 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 2022, zowel beleidsinhoudelijk als financieel. Daarnaast informeert het college de raad over dossiers die in haar ogen betekenisvol zijn voor de lokale samenleving.

HOE PAST DIT BINNEN BELEID EN WETGEVING?
De Voorjaarsnota 2022 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 een Najaarsnota.

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 2022
In onderstaande tabel zijn de financiële afwijkingen t.o.v. de begroting opgenomen. Te zien is dat het exploitatieresultaat voor 2022 voordelig wordt beïnvloed voor een bedrag van € 158.000. Ook in de jaren daarna zal naar verwachting sprake zijn van een voordelige beïnvloeding van het exploitatieresultaat door deze Voorjaarsnota, met name dankzij de groei van de Algemene Uitkering.

Tabel 1. Grote financiële afwijkingen

Meerjarenperspectief															
Nr.	Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2022		2023		2024		2025		2026	
1	Gemeenschappelijke regelingen (bijlage 7)	-38	N	-229	N	-179	N	-220	N	-275	N
2	Grondexploitaties / overige grondzaken / toerekening overhead	-129	N	-308	N	-308	N	-308	N	-308	N
3	Omgevingswet / -vergunning (incl. personele uitbreidingen)	-1	N	-235	N	-50	N	-1	N	-1	N
4	Jeugdzorg	-101	N	-36	N	-36	N	-36	N	-36	N
5	WMO begeleiding	-38	N	-38	N	-38	N	-38	N	-38	N
6	Soza: uitkeringen / bijzonder bijstand	-100	N	-254	N	-267	N	-300	N	-300	N
7	Salariskosten	-303	N	-327	N	-327	N	-327	N	-327	N
8	Inhuur (extern) personeel (RO /economie)	-124	N								
9	Bedrijfsvoerings-/overheadkosten (incl. personele uitbreidingen)	-184	N	-117	N	-118	N	-78	N	-78	N
10	Coalitieakkoord (incl. personele uitbreidingen)	-48	N	-37	N	-37	N	-37	N	-37	N
11	Algemene uitkering	1.589	V	4.751	V	5.821	V	6.760	V	3.001	V
12	Openbaar groen: areaaluitbreidingen woningbouwlocaties (incl. indexering)	-69	N	-69	N	-69	N	-69	N	-69	N
	Diverse	-297	N	-80	N	-127	N	-130	N	-130	N
Totaal		158	V	3.021	V	4.265	V	5.216	V	1.402	V

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

Tabel 2. Meerjarenperspectief

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2022		2023		2024		2025		2026	
Vastgestelde begroting 2022	976	V	533	V	377	V	378	V	720	V
Financiële gevolgen Najaarsnota 2021	-367	N	-196	N	-196	N	-196	N	-196	N
Begrotingssaldo voor Voorjaarsnota 2022	**608**	**V**	**337**	**V**	**180**	**V**	**182**	**V**	**524**	**V**
Financiële gevolgen Voorjaarsnota 2022	158	V	3.021	V	4.265	V	5.216	V	1.402	V
Verwacht begrotingssaldo	767	V	3.358	V	4.446	V	5.398	V	1.926	V
Saldo van incidentele baten en lasten	-412	B	-	B	-	B	-	B	-	B
Structurele begrotingssaldo	**355**	**V**	**3.358**	**V**	**4.446**	**V**	**5.398**	**V**	**1.926**	**V**

In alle jaarlagen blijft sprake van een sluitend exploitatieresultaten en structurele resultaten.

Voorgesteld wordt om het verwachte exploitatieoverschot van € 767.000 voorlopig toe te voegen aan de Algemene Reserve. De definitieve resultaatbestemming vindt plaats bij het vaststellen van de jaarstukken 2022.

Reservemutaties

De Voorjaarsnota heeft effect op de hoogte van de reserves in 2022 en verder, zoals toegelicht bij de diverse programma's. De mutaties betreffen:

Tabel 3. Reserves

Prg.	Mutatie reserves	2022		2023		2024		2025		2026	
	Onttrekkingen										
2	Algemene reserve: omgevingswet	43.169	V								
2	Reserve groenaanleg: stimuleringsregeling landschap (STILA)	(20.080)	N								
3	Algemene reserve: omgevingswet	127.940	V								
3	Algemene reserve: VAB	27.600	V								
3	Algemene reserve: warmtevisie (2020)	75.000	V								
3	Algemene reserve: warmtevisie (2021)	75.000	V								
3	Reserve Drimmelen op de kaart	12.764	V								
3	Reserve duurzaamheid	50.386	V								
3	Reserve Kapitaallasten: krediet Haven Lage Zwaluwe	4.607	V	9.214	V	9.214	V	9.214	V	9.214	V
3	Reserve SID: bedrijventerreinen	10.000	V								
3	Reserve SID: Biesboschjaar	16.335	V								
3	Reserve SID: MvO prijs	22.650	V								
3	Reserve Toerisme en Recreatie	54.884	V								
3	Reserve Verbetering infrastructuur haven Lage Zwaluwe	184.271	V								
3	Reserve inclusie	29.250	V								
4	Reserve Bovenwijkse voorzieningen	10.000	V								
4	Reserve inclusie	33.629	V								
4	Reserve Toegankelijkheid	41.685	V								
4	Algemene Reserve (Bijdrage kleedkamers)	25.000	V								
4	Reserve Bestuursakkoord (Taskforce Jeugd)	120.778	V								
O	Algemene reserve (digitalisering omgevingswet)	50.000	V								
O	Algemene reserve (invoeringsbudget omgevingswet)	53.556	V								
	Totaal onttrekkingen	**1.048.423**	**V**	**9.214**	**V**	**9.214**	**V**	**9.214**	**V**	**9.214**	**V**
	Stortingen										
3	Reserve Kapitaallasten	-184.271	N								
3	Reserve Ruimtelijke ontwikkelingen	-15.000	N								
3	Reserve Ruimtelijke ontwikkelingen	21.250	V								
	Totaal stortingen	**-178.021**	**N**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Totaal mutaties reserves	**870.403**	**V**	**9.214**	**V**	**9.214**	**V**	**9.214**	**V**	**9.214**	**V**

Mede door het uitstellen van de omgevingswet zijn niet alle kosten in het jaar 2021 gemaakt. Dit betreft een bedrag van € 127.940. Voorgesteld wordt om dit bedrag weer ter beschikking te stellen in 2022.

In de reserve Verbetering infrascructuur Haven Lage Zwaluwe is een bedrag aanwezig van van € 184.271 (jaarrekening 2021). Voorgesteld wordt voor dit project een krediet ter beschikking te stellen (zie ook tabel 4. Kredieten). Dit betekent dat deze reserve wordt onttrokken en dat het bedrag gestort wordt in de reserve Kapitaallasten ter dekking van de structurele kapitaallasten (budgettair neutraal).

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

Kredietwijzingen

Naast de nog lopende kredieten zijn bij de begroting 2022 kredieten ter beschikking gesteld voor de investeringen in 2022. Voor de investeringen worden de volgende kredietwijzingen voorgesteld:

Tabel 4. Kredieten

Kredietwijzigingen 2022	Jaar	Kleur	Raming	Uitgaven	Restant	Mutatie	
Programma 2. Openbare ruimte							
Drimmelenseweg - Sluizeweg Made	2020		860.000	189.841	670.159	-60.000	V
Verkeersveilig Crullaan (minimale variant)	2020		684.000	704.719	-20.719	60.000	N
Aansluiting Zoutendijk / Horrenhilsedijk	2018		750.000	238.576	511.424	100.000	N
Vervanging rioolontstopper	2020		100.000	74.863	25.137	-20.000	V
Totaal programma 2. Openbare ruimte			**2.394.000**	**1.208.000**	**1.186.001**	**80.000**	**V**
3. Ruimte, wonen en economie							
Haven Lage Zwaluwe	2022		-	-	-	184.271	N
Project de Kleine Schans	2020		193.000	54.992	138.008	75.000	N
Verlengen fietspad Beverpad (fase 2)	2016		453.500	184.397	269.103	-267.000	V
Verlengen fietspad Beverpad (fase 3)	2022		45.000	-	45.000	267.000	N
Totaal 3. Ruimte, wonen en economie			**691.500**	**239.390**	**452.110**	**259.271**	**N**
4. Sociaal domein							
Voedselbank Madese Boys	2020		40.000	49.592	-9.592	11.150	N
Renovatie zwembaden	2018		3.447.219	3.627.153	-179.934	179.934	N
Renovatie toplaag grasveld A Schietberg	2021		12.000	-	12.000	-12.000	V
Renovatie hoofdveld Madese Boys	2022		-	-	-	66.000	N
Beregeningspomp Schietberg	2022		-	-	-	27.500	N
Sociaal Cultureel Dorpshart	2022		3.550.000	117.261	3.432.739	60.000	N
Totaal 4. Sociaal domein			**7.049.219**	**3.794.006**	**3.255.213**	**332.584**	**N**
Overhead / bedrijfsvoering							
Verduurzaming gemeentehuis	2020		725.000	706.861	18.139	5.000	N
Bus enkelcabine	2021		50.339	70.666	-20.327	21.000	N
Containers 22/00	2022		22.670	8.514	14.156	3.000	N
Totaal Algemene dekkingsmiddelen			**798.009**	**786.040**	**11.969**	**29.000**	**V**
Totaal kredieten			**10.932.728**	**6.027.435**	**4.905.292**	**700.854**	**N**

Het verlengen van het fietspad Beverpad (fase 2) is nagenoeg afgerond. Het restantkrediet van fase 2 kan samengevoegd worden met het krediet voor fase 3. Bij de kredietvaststelling van fase 3 (€ 45.000) is rekening gehouden met het toevoegen van het restant fase 2.

De overschrijding op het krediet voor de renovatie van de zwembaden is voor een belangrijk deel het gevolg van (extra) uitgevoerde werkzaamheden door derden in opdracht van de gemeente voor onderdelen waarvoor de hoofdaannemer in gebreke is gebleven. De noodzaak daartoe was gelegen in het tijdig in gebruik kunnen nemen van de beide zwembaden voor de exploitatie van het zwemseizoen. Nu er eind december 2021 een vonnis is uitgesproken, zullen we op basis daarvan in dialoog met de hoofdaannemer proberen om tot een verrekening van reeds gemaakte kosten te komen alsook de ingediende claims van de onderaannemers vanwege opgelopen vertragingsschade. Er bestaat een reëel risico dat het onderhandelingsresultaat niet het gewenste resultaat heeft en nog meer werken uitgevoerd moeten worden. Op dit moment wordt daarom voorgesteld het krediet met € 180.000 te verhogen.
Op basis van de huidige inzichten kan dit bedrag oplopen tot ongeveer € 200.000 waarvan redelijkerwijs € 120.000 te herleiden is naar garantie-afspraken. Eventuele kosten voor toekomstige juridische en technische advisering zijn hierin niet meegenomen. Deze kosten zijn t.l.v. de exploitatie geraamd.
De dialoog met de hoofdaannemer is nog gaande en er staat ook nog een rolzitting gepland op 7 juni 2022. Als de hoofdaannemer op geen enkele wijze zijn (garantie)verplichtingen nakomt en de gemeente geen verrekening/compensatie van reeds gemaakte kosten krijgt kan er nog een bedrag van € 350.000 nodig zijn. De gemeente kan ervoor kiezen om prioriteiten te stellen of sommige onderdelen niet uit te voeren.

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 werd in de eerste maanden van 2022 binnen deze overeengekomen ruimte ingezet.
Voor haar korte termijn financiering sluit de gemeente kasgeldleningen bij de BNG af. Op 14 juni had de gemeente een kasgeldlening met een hoogte van € 5,3 miljoen afgesloten. Met dit bedrag blijft de gemeente binnen de toegestane kasgeldlimiet.

Renterisico
Het renterisico op de vaste schuld is voor dit jaar onveranderd laag omdat er op korte termijn geen rentevast periodes gaan eindigen. Voor de financiering van de herbestemming van de Bernarduskerk en het doorleggen van die financiering aan BOEi is bij de BNG een rente van 1,88% vastgelegd.
Op de kasgeldlening is sprake van een negatieve rente van 0,35%.

Kredietrisico
De omvang en samenstelling van het kredietrisico is nagenoeg ongewijzigd ten opzichte van de prognose in de begroting 2022.

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 2022 wordt op de gebruikelijke wijze onder regie van de portefeuillehouder via een persbericht gecommuniceerd.

WAT IS DE VERVOLGPROCEDURE?
Na vaststelling van de Voorjaarsnota 2022 worden de budgetten 2022 aangepast.

Burgemeester en wethouders van Drimmelen

Laten staan ivm handtekening

Laten staan ivm handtekening

Laten staan ivm handtekening

De raad van de gemeente Drimmelen;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d.;14 juni 2022

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. Het verwachte resultaat van de Voorjaarsnota 2022 ad € 767.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve.
4. In te stemmen met de Voorjaarsnota 2022.

Made, 14 juli 2022

de raad voornoemd,

Laten staan ivm handtekening

Laten staan ivm handtekening

Laten staan ivm handtekening