Aan de Raad

Made, 26 oktober 2021

Raadsvergadering 18 november 2021	**Registratienummer:** 2021031451 2021031451 **Casenr:** 21.00653
Onderwerp: Najaarsnota 2021	

Portefeuillehouder: H.T.M. Bakker **Ambtelijke coördinatie:** Concerncontrol **Steller:** W.L.J. Voogt	**Bijlagen:** 1. Raadsbesluit 2. Najaarsnota 2021	**Ter inzage:**

SAMENVATTING

Met haar Najaarsnota legt het college verantwoording af aan de raad over de uitvoering van het beleid en het financieel effect daarvan tijdens de eerste 8 maanden van 2021. De Najaarsnota heeft – net zoals de Voorjaarsnota – het karakter van een afwijkingenrapportage.

In de Najaarsnota is sprake van 6 afwijkingen in de uitvoering van het beleid waarvan herstel in het lopende jaar niet meer mogelijk is. De financiële afwijkingen leiden in 2021 tot een negatief financieel effect van € 370.000.

VOORGESCHIEDENIS

Op 12 november 2020 stelde de gemeenteraad een primaire begroting vast die voor 2021 resulteerde in een budgettair neutraal resultaat.
Uw raad behandelde op 8 juli 2021 de Voorjaarsnota 2021. Na verwerking van de per saldo voordelige financiële gevolgen sloot deze nota met een exploitatieoverschot van € 155.000. Na verrekening van het saldo van incidentele baten en lasten (minus € 463.000) resteerde voor 2021 een structureel tekort van € 308.000.

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

Met het aanbieden van de Najaarsnota 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 Najaarsnota 2021 past binnen de reguliere P&C-cyclus. Het markeert, na de Voorjaarsnota, het tweede moment waarop over de voortgang van de lopende begroting verslag wordt uitgebracht.

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

WAT GAAN WE DOEN?
In de Najaarsnota 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 de begroting 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?

Financiële afwijkingen
Het effect van de financiële afwijkingen uit de Najaarsnota is € 370.000 nadelig.
In onderstaande tabel is het financieel effect per jaarschijf verder uitgewerkt.

Tabel 1 - Financiële afwijkingen Najaarsnota 2021 per jaar

Meerjarenperspectief *(bedragen x € 1.000)*													
Nr.	Omschrijving	Prg.	2021		2022		2023		2024		2025	
1	Openbaar groen: bomen / landschappelijke beplanting	2	-60	N								
2	Toeristenbelasting (Covid-19)	3	49	V								
3	Land- en tuinbouwgronden / overige grondzaken	3	270	V								
4	Actieve / faciliterende (vastgestelde) grondexploitaties	3	-95	N								
5	Faciliterend grondbeleid	3	-53	N								
6	Toezicht bouw- en brandveiligheid	3	127	V	-127	N						
7	Correctie budgetoverheveling BAG 2020	3	-77	N								
8	Jeugdhulp - voorliggende voorz en preventie - jongerenwerk	4	66	V	-66	N						
9	Jeugdhulp - specialistische zorg	4	-866	N								
10	Beschermd Wonen	4	51	V	51	V	51	V	51	V	51	V
11	MidZuid	4	72	V								
12	Uitkeringen	4	-109	N	-88	N	-129	N	-129	N	-129	N
13	Re-integratie	4	-14	N	-37	N	-37	N	-37	N	-37	N
14	Coronacompensatie zwembaden 2020	4	53	V								
15	Onderhoud kunstgras	4	-34	N								
16	Vertrekregeling secretaris	O	-137	N								
17	Automatisering	O	-50	N								
18	Functieboek	O	50	V								
19	Financiele administratie - btw	O	-25	N								
20	Software-digitaal samenwerken	O			-40	N	-40	N	-40	N	-40	N
21	Inkoopbureau	AlgD	-90	N								
22	OZB	AlgD	333	V								
23	Septembercirculaire (netto)	AlgD	216	V								
	Diversen per saldo		-45	N	-61	N	-42	N	-42	N	-42	N
	Totaal		**-370**	**N**	**-367**	**N**	**-196**	**N**	**-196**	**N**	**-196**	**N**

In de tabellen in dit raadsvoorstel en in de Najaarsnota wordt in voorkomende gevallen gewerkt met afgeronde bedragen. Dit kan tot kleine afrondingsverschillen leiden.

Te zien is dat vooral de hogere lasten voor de jeugdzorg de resultaatverslechtering veroorzaken. Dit effect wordt in zekere mate gecompenseerd door hogere OZB-baten.

Beleidswens
Beleidswensen worden bij de Kadernota en begroting integraal afgewogen. In uitzonderlijke gevallen, vindt er op andere momenten besluitvorming plaats over beleidswensen. In deze Najaarsnota wordt geen besluitvorming gevraagd over beleidswensen.

Meerjarenperspectief

Voor het provinciale toezichtkader is het van belang dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Daartoe worden de incidentele baten en lasten uit het begrotingssaldo geëlimineerd, zoals in de volgende tabel is te zien.

Tabel 2 - Ontwikkeling meerjarenperspectief

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2021		2022		2023		2024		2025	
Begrotingssaldo na Voorjaarsnota	**155**	**V**	**1.197**	**V**	**722**	**V**	**606**	**V**	**607**	**V**
Financiële gevolgen Najaarsnota 2021	-370	N	-367	N	-196	N	-196	N	-196	N
Resultaat na Najaarsnota 2020	**-215**	**N**	**830**	**V**	**526**	**V**	**410**	**V**	**411**	**V**
Saldo van incidentele baten en lasten tot NJN 2021	-463	N	-128	N	0		0		0	
Saldo van incidentele baten en lasten NJN 2021	-483	N	-169	N	-169	N	0		0	
Structurele begrotingssaldo na Najaarsnota	**-1.162**	**N**	**533**	**V**	**357**	**V**	**410**	**V**	**411**	**V**

Door het negatieve effect van de Najaarsnota verslechtert ook het structurele resultaat naar - € 1.162.000. De jaarstukken zullen duidelijk moeten maken wat de werkelijke omvang van een eventueel tekort zal zijn.

Reservemutaties

De Najaarsnota heeft eveneens gevolgen voor de reservepositie van de gemeente.
Op programmaniveau zijn die gevolgen terug te lezen in de nota zelf.
Samengevat komt dit neer op het volgende:

Tabel 3 - Reserve mutaties

Prg.	Mutatie reserves *(bedragen x € 1.000)*	2021		2022		2023		2024		2025	
	Onttrekkingen										
2	Reserve kapitaallasten	9	V								
2	Reserve kapitaallasten (krediet Romboutsstr.)			6	V	6	V	6	V	6	V
3	Reserve claims (BAG)	-77	N								
3	Reserve SID (groene daken)	-50	N	50	V						
3	Algemene reserve (omgevingswet)	-198	N	198	V						
3	Reserve Ruimt. Ontw. (krediet Romboutsstr.)	26	V								
4	Reserve SID (Kleedkamers SVT)	215	V								
4	Algemene Reserve (Vuelta)			70	V						
O	Algemene reserve (programmamanager)			119	V	119	V				
O	Algemene reserve (Informatievoorziening)			50	V	50	V				
	Totaal onttrekkingen	**75-**	**N**	**493**	**V**	**175**	**V**	**6**	**V**	**6**	**V**
	Stortingen										
3	Algemene reserve (Attero)	-175	N								
3	Algemene bedrijfsreserve grondbedrijf	10	V								
3	Reserve ruimtelijke ontwikkelingen	-315	N								
3	Reserve groenaanleg	3	V								
3	Reserve kapitaallasten (krediet Romboutsstr.)	-118	N								
	Totaal stortingen	**595-**	**N**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	Totaal mutaties reserves	**670-**	**N**	**493**	**V**	**175**	**V**	**6**	**V**	**6**	**V**

Reserve Samen Investeren in Drimmelen (groene daken)

Eind 2021 wordt de subsidieregeling opgesteld. De regeling wordt in 2022 uitgevoerd. Voorgesteld wordt om het bedrag van 2021 door te schuiven naar 2022. Hierdoor verschuift ook de onttrekking uit de reserve SID (dekking). Per saldo budgettair neutraal voor de begroting.

Algemene reserve (Omgevingswet)
Door uitstel van de inwerkingtreding van de Omgevingswet wordt voorgesteld om het restantbudget van 2021 door te schuiven naar 2022. Hierdoor verschuift ook de onttrekking uit de Algemene reserve (dekking). Per saldo budgettair neutraal voor de begroting.

Reserve Samen investeren in Drimmelen (SVT)
In 2019 heeft de gemeenteraad ingestemd met een regeling waarbij de gemeente 1/3 bijdraagt in de renovatiekosten c.q. nieuwbouw van kleedaccommodaties en dekking uit de reserve Samen Investeren in Drimmelen. In de begroting 2019 is voor SVT een bedrag geraamd van € 215.000. Vanwege vertraging als gevolg van financieringseisen, stijging van bouwkosten en krappe productiecapaciteit tijdens de Coronaperiode, zijn de kleedkamers door de vereniging vervangen in de zomer van 2021.
Het voor de kleedkamers bestemde bedrag is tot op heden in de reserve SID gereserveerd gebleven. Nu de kosten daadwerkelijk zijn gemaakt (nadeel op het programma), wordt de reserve SID daadwerkelijk voor € 215.000 onttrokken. Conform het BBV wordt dit gezien als een voordeel.

Algemene Reserve (Overhead)
In 2020 heeft de raad ingestemd met het ambitieplan Dienstverlening en Informatievoorziening. Om sturing te geven aan de 9 deelprojecten is een programmanager ingehuurd. De kosten voor 2021 worden gedekt uit tijdelijke vacaturegelden. Voorgesteld wordt om de geraamde kosten voor 2022 en 2023 te dekken vanuit de Algemene Reserve.
In het kader van dit ambitieplan wordt voor 2022 en 2023 een projectleider voor het onderdeel Procesoptimalisatie ingehuurd. Taak van de projectleider is om de noodzakelijke actualisatie van alle belangrijke primaire en secundaire processen te initiëren, te monitoren en te borgen. Het voorstel is om ook deze kosten te dekken uit de Algemene Reserve.

Reserve Ruimtelijke ontwikkelingen
Vanuit de projecten Schansstraat, Made Oost, Zijlbergsestraat, Leeuwerikstraat, Romboutstraat en Sluizeweg wordt per saldo een extra te ontvangen bedrag van € 327.681,50 verwacht.
De verwachting is dat het Degaterrein in 2021 niet verkocht gaat worden. Dit resulteert naar verwachting in een lagere ontvangst van € 12.935.
Per saldo komt dit neer op een extra storting in de Reserve Ruimtelijke Ontwikkeling van ca. € 315.000.

Regels (BBV) schrijven voor dat stortingen en onttrekkingen in en uit reserves via een kostenplaats in de gemeentelijke exploitatie lopen.
De ontvangst en storting in de exploitatie verloopt per saldo budgettair neutraal.
Dit komt doordat de inkomsten aan bijdragen ruimtelijke ontwikkeling op kostenplaatsen grondbedrijf verantwoord (voordeel) worden en vervolgens worden doorgestort naar de reserve ruimtelijke ontwikkeling (nadeel).
De storting in de reserve is een nadeel van ca. € 315.000 (nadeel storting vanuit exploitatie = voordeel reserve).

<u>Kredietwijzigingen</u>
Met het vaststellen van de begroting heeft de gemeenteraad ook kredieten beschikbaar gesteld voor het doen van vervangings- of uitbreidingsinvesteringen. Voor het investeringsprogramma worden de volgende wijzigingen voorgesteld:

Tabel 4 – Kredietwijzigingen

Prg.	Mutatie kredieten	Jaar	Raming	Uitgaven	Restant	Mutatie		Toelichting	Krediet afsluiten
2	Fietspaden Sluizeweg	2021	400.000	455.685	-55.685	56.000	N	Verhoging	Ja
2	Verbreding Zanddijk	2017	250.000	196.967	53.033	-41.290	V	Verlaging	Nee
2	Rioolvervanging Vijverstraat	2014	522.000	509.747	12.253	-12.253	V	Verlaging	Ja
2	Rioolvervanging Kilstraat	2013	1.140.000	1.226.796	-86.796	120.000	N	Verhoging	Nee
2	Vervanging rioolontstopper	2020	95.000	365	94.635	5.000	N	Verhoging	Nee
2	Kwaliteitsverbetering Oude haven Drimmelen: Dorpstraat	2019	70.000	112.593	-42.593	42.600	N	Verhoging	Ja
2	Centrumroute Terheijden	2017	999.000	1.070.870	-71.870	71.875	N	Verhoging	Ja
2	Kwaliteitsverbetering Oude haven Drimmelen: Parkeerterrein	2019	250.000	253.553	-3.553	5.000	N	Verhoging	Nee
2	Rioolvervanging Marktstraat Made	2020	796.500	785.421	11.079	-5.000	V	Verlaging	Nee
2	Rioolvervanging Terheijden Midden	2019	1.299.777	1.326.077	-26.300	26.305	N	Verhoging	Ja
2	Rioolvervanging Molenplein (centrumplan Made)	2020	308.000	309.123	-1.123	1.130	N	Verhoging	Ja
2	Civiele werken buiten projectgebied Romboutsstraat Made	2021	-	-	-	117.750	N	Nieuw	Nee
2	Verkeersreconstructies 2021	2021	-	-	-	38.000	N	Nieuw	Nee
3	Vervanging voetveer Terheijden (elektrisch)	2018	100.000	105.059	-5.059	5.060	N	Verhoging	Ja
3	Stedenbouwkundige visie Stuifhoekgebied	2021	-	-	-	95.000	N	Nieuw	Nee
4	Aanpassing entree De Cour Terheijden	2020	113.000	116.322	-3.322	10.272	N	Verhoging	Ja
4	Renovatie zwembaden	2018	3.765.974	3.765.974	-	-	-	Verschuiving deelkredieten	Nee
B	Pickups (3 stuks)	2021	128.461	-	128.461	15.000	N	Verhoging	Nee
B	Bus enkelcabine	2021	45.339	-	45.339	5.000	N	Verhoging	Nee
B	Waterwagens (2st)	2020	54.839	58.058	-3.219	3.220	N	Verhoging	Ja
O	Verduurzaming gemeentehuis	2020	640.000	703.042	-63.042	85.000	N	Verhoging	Nee
O	Tablets gemeenteraad	2018	28.967	24.343	4.624	-4.624	V	Verlaging	Ja
O	Tablets medewerkers en college	2020	30.226	-	30.226	25.000	N	Verhoging	Nee
O	Vervanging technische infrastructuur	2016	178.334	30.817	147.517	-25.000	V	Verlaging	Nee
	Totaal		**11.215.417**	**11.050.811**	**164.605**	**639.045**	**N**		

Rioolvervanging Kilstraat
Reeds eerder is aangegeven dat het riool wel in een heel bijzonder gebied ligt. Het riool ligt voor een behoorlijk deel in achtertuinen van particulieren en/of bedrijven. Tijdens de uitvoering kwamen we een voor ons onbekende paralelleidingen tegen, moesten we gebouwen extra beschermen, kostte het herstel van particuliere eigendommen meer dan verwacht en overschreden we noodgedwongen enkele besteksposten (vooral grondwerk).

Civiele werken buiten projectgebied Romboutsstraat Made
Op de hoek Romboutsstraat / Van Gilslaan in Made komt een woningbouwontwikkeling. Onderdeel daarvan is de aanleg van een parkeerterrein. Hiervoor moet een nieuwe uitrit worden aangebracht. Ook dient de omliggende openbare ruimte (o.a. parkeerplaatsen en groen) opnieuw te worden ingericht. Hiervoor is een krediet gevoteerd van € 117.500. Dit krediet wordt gedekt door de bijdrage reserve Ruimtelijke Ontwikkelingen (vanuit het project € 26.250) en uit de netto verkoopopbrengst grond (€ 91.500).

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 september had die kasgeldlening een hoogte van € 4,5 miljoen. Hoewel er geen behoefte aan kort geld bestond, is deze lening vanwege de negatieve rentestand op de geld- en kapitaalmarkt toch aangetrokken.

Langlopende financiering
Het college heeft op 29 juli een langlopende lening van € 13,5 miljoen tegen 0.55% aangetrokken. Looptijd 30 jaar.

Renterisico
Het renterisico op de vaste schuld is - zoals vermeld in de begroting 2021 - onveranderd laag. Op de kasgeldlening is sprake van een negatieve rente en genereert de gemeente dus rentebaten.

Kredietrisico

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

WAT IS DE VERVOLGPROCEDURE?
Na vaststelling van de Najaarsnota vindt eindverantwoording over 2021 plaats bij de behandeling van de jaarstukken in 2022.

Burgemeester en wethouders van Drimmelen

A.J.M. Martens	drs. G.L.C.M. de Kok
Gemeentesecretaris	Burgemeester

,

De raad van de gemeente Drimmelen;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 26 oktober 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 financiële mutaties uit tabel 1;
2. Het financieel nadeel van de Najaarsnota te onttrekken aan de Algemene Reserve;
3. In te stemmen met reservemutaties uit tabel 3;
4. In te stemmen met de kredietmutaties uit tabel 4;
5. In te stemmen met het samenvoegen van de volgende kredieten:
    a. Meubilair (gemeentehuis) (€ 108.387) en
       Meubilair (gemeentehuis) (€ 335.188)
       Tot nieuw krediet Meubilair (€ 443.575)
    b. Geluidsinstallatie (gemeentehuis) (€ 25.188),
       Discussie-installatie (gemeentehuis) (€ 30.226),
       2e Discussie-installatie (gemeentehuis) (€ 21.662),
       Mobile geluidsinstallatie (€ 10.075) en
       Presentatieschermen (t.b.v. raadzaal) (€ 22.670)
       tot nieuw krediet Presentatiefaciliteiten (€ 109.821)
    c. Ipads / laptops (€ 32.000) en
       Tablets medewerkers en college (€ 30.226)
       tot nieuw krediet Devices (€ 62.226)
6. In te stemmen met de onttrekking uit de Algemene Reserve voor de dekking van de programmamanager Dienstverlening en Informatievoorziening (2022 € 118.800);
7. In te stemmen met de onttrekking uit de Algemene Reserve voor de dekking van de projectleider Informatievoorziening (Procesoptimalisaties) (2022 € 50.000);
8. In te stemmen met de Najaarsnota 2021.

Made, 18 november 2021

de raad voornoemd,

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