

Raadsvoorstel en -besluit

2021-0139665

Eerste wijziging van de begroting 2022

Aan de leden van de raad,

Het college van burgemeester en wethouders stelt u voor te besluiten:

1. de begroting 2022 als volgt aan te passen:

- a. de inkomsten uit de algemene uitkering gemeentefonds te verhogen met € 2.871.000 en hiervan € 30.000 te storten in de reserve taakmutaties;
- b. het budget voor de deelnemersbijdrage aan de DG&J, onderdeel SOJ te verhogen met € 1.620.000;
- c. het budget voor het uitvoeren van de moties rondom Communicatie en Participatie van € 342.000 ter beschikking te stellen
- d. het budget voor het knelpuntenfonds fysieke sector van € 80.000 ter beschikking te stellen

2. de meerjarige consequenties te verwerken in de meerjarenraming 2023-2025:

- e. het surplus aan te ontvangen jeugdmiddelen in de jaren 2023-2025 toe te voegen aan het budget voor de deelnemersbijdrage aan de DG&J, onderdeel SOJ in de meerjarenraming 2023-2025;
- f. het budget ten behoeve van de structurele inzet GR Sociaal te verhogen met € 304.000 vanaf 2023, onder gelijktijdige opnemings van terugverdieneffect, oplopend tot € 304.000;
- g. het budget voor Audio-Visuele (AV) middelen voor de gemeenteraad te verhogen met € 58.000 vanaf 2023 conform besluit 21G23;

conform de onderstaande tabel "1e wijziging begroting":

1e wijziging begroting		2022	2023	2024	2025
Stand begroting 2022		917	-647	-565	-127
a	Septembercirculaire 2021	2.871	957	733	860
a	Toe te voegen aan reserve taakmutaties (decentralisatie uitkeringen)	-30	-30	-30	-30
Stand na septembercirculaire 2021		3.758	280	138	703
b	Bijdrage Jeugdzorg 2022 verhogen o.b.v. hogere prognose uitgaven 2021	-1.620	-	-	-
c.	Uitvoering moties communicatie en participatie	-342	-225	-225	-225
d.	Knelpuntenfonds fysieke sector	-80	-	-	-
e.	Surplus jeugdmiddelen t.o.v. kadernota	-	-868	-667	-427
f.	Structurele uitbr. strategische en financiële	-	-202	-101	-

Eerste wijziging van de begroting 2022

	capaciteit en terugverdieneffect sociaal domein				
g.	Audio-Visuele (AV) middelen	-	-58	-57	-56
	Stand na 1e wijziging van de begroting 2022	1.716	-1.073	-912	-5
				(Bedragen x € 1.000)	

De secretaris,

De burgemeester,

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van

De griffier,

De voorzitter,

Toelichting

Inleiding

De kadernota 2022 van 13 juli jl. is uitgewerkt in de Begroting 2022: het boekwerk ofwel de primaire begroting.

In die begroting hebben we alle ontwikkelingen, correcties, technische verwerkingen én de raadsbesluitvorming tot en met september verwerkt.

Deze Eerste Wijziging bevat voorstellen voor ontwikkelingen en besluiten tot en met oktober. Belangrijk onderdeel daarvan is de verwerking van de septembercirculaire, waarmee de financiële bandbreedte voor de Begroting 2022 wordt bepaald. De Eerste Wijziging is dus een aanvulling en bijstelling op de uitgangspunten uit de Kadernota, waarmee het meest actuele beeld voor ontstaat. De raad kan de primaire begroting en de eerste wijziging benutten voor zijn beschouwingen en besluitvorming. Na amendementen en vaststelling wordt het geheel ingediend bij de provincie als Begroting 2022.

De financieel meest omvangrijke punten in de Eerste Wijziging zijn de septembercirculaire (hogere inkomsten) en jeugd (hogere inkomsten én uitgaven). Verwerking hiervan is noodzakelijk om tot een volledig beeld te kunnen komen. We geven hiermee ook invulling aan aandachtspunten die de provincie [per brief](#) aan de raad heeft meegegeven.

Eerdere besluitvorming

De Kadernota 2022 - nummer 2021-0078354 - 13 juli 2021

De Begroting 2022 - nummer 2021-0135365 - 9 november 2021

Beoogd effect

Een begroting 2022 die structureel en reëel sluitend is, mét verwerking van alle ontwikkelingen en besluiten tot en met oktober 2021.

Argumenten

1 a) De septembercirculaire 2021 is na Prinsjesdag verschenen. Op basis van de circulaire kunnen gemeenten bepalen hoeveel meer (of minder) zij ontvangen via het gemeentefonds. Ten behoeve van deze Eerste wijziging, is berekend wat het effect op ons begrotingsresultaat is als we de septembercirculaire verwerken. De reeks die onder 1 a) wordt gepresenteerd, is het saldo *ten opzichte van* de aannames die in de kadernota gedaan zijn. De septembercirculaire is dus positiever dan dat wij hadden aangenomen in onze kadernota.

Deze positievere uitslag uit zich met name in de ruimte die u ziet ontstaan in 2022. Dit heeft te maken met enerzijds het bevrozen van de bezuiniging op het gemeentefonds (de 'opschalingskorting') en anderzijds het feit dat de extra middelen die gemeenten ontvangen voor de jeugd hoger zijn dan aangenomen in de kadernota. Bij elkaar zorgen deze ontwikkelingen voor een positief effect van € 2.871.00 in 2022, aflopend naar € 860.000 in 2025. Het voorstel is om dit voordeel te verwerken met deze Eerste begrotingswijziging.

De septembercirculaire bevat een klein aandeel aan geoormerkte middelen (taakmutaties en decentralisatie-uitkeringen). Het voorstel is om deze conform onze bestendige gedragslijn toe te voegen aan de reserve taakmutaties. Als en indien er kosten gemaakt gaan worden die tegenover

Eerste wijziging van de begroting 2022

deze middelen staan, dan besluit de raad daar separaat over. Het voorstel voor nu is om de middelen ad € 30.000 per jaar aan de reserve taakmutaties toe te voegen.

b) Deze zomer is de 1e BURAP van de SOJ (Service Organisatie Jeugd) verschenen. Zwijndrecht heeft daarop gereageerd met een zienswijze, vastgelegd en toegelicht in besluit 2021-0116802. Daar de verwachting is dat deze kosten onontkoombaar zijn, zijn we van mening om in onze begroting 2022 rekening te houden met deze hogere kosten jeugdzorg. Daarbij komt, dat de provincie ons per brief heeft laten weten in haar toezicht rekening te houden met deze kostenstijging. Het voorstel is dan ook om de begroting 2022 te verhogen voor het bedrag van de op dit moment verwachte kostenstijging voor een bedrag van € 1.620.000.

c) Tijdens de behandeling van de kadernota 2022 op 13 juli jongstleden heeft de gemeenteraad de uitgangspunten voor de begroting 2022 vastgesteld. Daarnaast heeft de raad met een drietal moties inspanning van het college van B&W op het gebied van communicatie en participatie gevraagd. In de raadsinformatiebrief heeft het college de raad aangegeven hoe ze aan de moties uitvoering wil geven. Hier zit een kostenplaatje aan vast. Zoals aangekondigd in de brief besluit de raad met deze Eerste begrotingswijziging om de middelen ter beschikking te stellen. Het betreft het ter beschikking stellen van een budget van € 342.000 in 2022 en € 225.000 vanaf 2023.

d) De afhankelijkheid van derden zorgt er soms voor dat IP-vervangingsprojecten worden uitgesteld. Het gevolg hiervan is dat de kwaliteit van de openbare ruimte in de tussentijd verder afneemt, wat kan leiden tot hogere onderhoudskosten. Een goed voorbeeld hiervan is de grote vervanging Indische buurt waarvan de planning al een aantal keer is aangepast. We weten echter dat het gehele gebied binnen afzienbare termijn her-ontwikkeld gaat worden. Het gevolg hiervan is dat het IP-project uitgesteld wordt om kapitaalvernietiging te voorkomen en tussentijdse investeringen nodig zijn om de veiligheid te kunnen waarborgen. Hiermee is de leefbaarheid echter niet geborgd. De ervaring leert dat in de jaren voorafgaand aan een reconstructie de kwaliteit van de openbare ruimte snel achteruit gaat, de leefbaarheid van een buurt of straat in het gedrang komt en verpaupering/verloedering op de loer ligt. Vanuit de reguliere onderhoudsbudgetten is geen dekking om deze extra werkzaamheden uit te voeren. Het betreft vooralsnog een eenmalige aanvraag van € 80.000 voor 2022. In de visie op de openbare ruimte bekijken we hoe we hier naar de toekomst toe uitwerking aan kunnen geven.

e) Ook voor na 2022 is de verwachting dat het kostenniveau van de jeugdzorg hoger ligt dan bij de kadernota werd aangenomen. We verwachten nog steeds wel een daling in die uitgaven, nu we in 2022 de mogelijkheid krijgen om aan 'de knoppen' van het beleid te gaan draaien. We stellen daarom voor het verschil tussen de jeugdzorginkomsten die we mogen ramen van de provinciale toezichthouders en onze aanname in de kadernota, ter beschikking stellen voor het jeugdzorgbudget. Zoals te zien is, loopt deze reeks af, van € 868.000 in 2023 tot € 427.000 in 2025. Dit heeft alles te maken met de afbouw van deze middelen in 10 jaarlijkse stappen, zoals vermeld in het [rapport](#) van de arbitragecommissie jeugd.

f) De gemeenteraad heeft ingestemd met de aanvullende formatie om de nieuwe lokale opdracht die voortkomt uit de vorming van de Gemeenschappelijke Regeling Sociaal. De raad heeft tevens ingestemd met het inderdieneffect dat de toevoeging van deze eigen formatie heeft. In de Eerste Wijziging is deze besluitvorming ([2021-0068771](#)) uit oktober 2021 verwerkt.

g) Vanwege de goede kijkcijfers en de grote inwonersbetrokkenheid heeft het presidium van de raad uitgesproken tot een definitieve oplossing te willen komen om ook in de toekomst beeld en geluid van (raads)vergaderingen te streamen. De bestaande audiovisuele (hierna AV) installatie in de raadzaal en vergaderkamer beschikt niet over de mogelijkheden om dit te doen, dus is hiervoor extern apparatuur en technische ondersteuning ingehuurd. Om de continuïteit van de live uitzendingen van de raads- en carrousselvergaderingen ook in de toekomst te waarborgen, zal de AV-installatie worden vernieuwd. De vernieuwde AV-installatie waarborgt dat de deelnemers aan de vergaderingen en bijeenkomsten elkaar kunnen verstaan en dat beeld en geluid van de vergaderingen online kunnen

Eerste wijziging van de begroting 2022

worden uitgezonden. In de Eerste Wijziging is deze besluitvorming ([21G23](#)) uit oktober 2021 verwerkt.

Kantttekeningen

De meerjarenbegroting sluit niet, alhoewel 2025 op een haar na wel. Dit betekent dat er voor de begrotingsbehandeling van 2023 een hercontracteringsmoment komt, als en indien dan ook duidelijk is hoe ontwikkelingen op rijksniveau (kabinetsformatie) onze financiële situatie dan beïnvloeden.

Extern draagvlak

We verwachten met deze begroting en 1e wijziging voldoende recht te doen aan de koersvastheid in het raadsprogramma en wendbaar genoeg te blijven voor het inspelen op veranderende omstandigheden.

We verwachten ook dat met deze 1e wijziging we voldoen aan de eisen die wijzelf, maar ook de provincie, stelt aan de financiële huishouding.

Duurzaamheid

NVT

Aanpak/uitvoering/evaluatie

Na instemming van het college zal de Eerste wijziging tegelijk met of zo kort mogelijk na het insturen van de begroting 2022 aan de raad worden aangeboden.

Indien gewenst door college of raad is er ruimte in de raadgeenda op 28 oktober om 's avonds een aanvullende bijeenkomst te houden

Op 1 november is de tafeltjesavond waar de raadsleden in een informele setting vragen kunnen stellen over begroting en de 1e wijziging.

Op 9 november zal de Eerste wijziging van de begroting door de raad behandeld worden als separaat agendapunt meteen volgend op het vaststellen van de begroting 2022.

Communicatie/publicatie/participatie

NVT

Personeel/organisatie/SCD

NVT

Financiën

De financiële kengetallen in de primaire begroting 2022:

Kengetallen	Realisatie	Begroting			
		2020	2021	2022	2023
1a. Netto schuldquote	58,1%	94,3%	104,9%	119,1%	1

Eerste wijziging van de begroting 2022

1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	56,7%	92,8%	103,6%	117,9%	1
2. Solvabiliteitsratio	35,8%	32,6%	29,6%	28,1%	
3. Grondexploitatie	1,7%	2,2%	2,0%	1,1%	
4. Structurele exploitatieruimte	-0,6%	-0,3%	1,2%	-0,6%	
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	122,2%	117,8%	114,2%	114,2%	1

De financiële kengetallen inclusief deze 1e wijziging:

Kengetallen	Realisatie		Begroting		
	2020	2021	2022	2023	
1a. Netto schuldquote	58,1%	94,3%	102,7%	118,4%	1
1b. Netto schuldquote gecorr. voor alle verstrekte leningen	56,7%	92,8%	101,4%	117,2%	1
2. Solvabiliteitsratio	35,8%	32,6%	29,8%	28,2%	
3. Grondexploitatie	1,7%	2,2%	2,0%	1,1%	
4. Structurele exploitatieruimte	-0,6%	-0,3%	1,4%	-0,8%	
5. Gemeentelijke belastingcapaciteit	122,2%	117,8%	114,2%	114,2%	1

De raad heeft aangegeven in P&C producten vaker geïnformeerd te willen worden over de financiële positie; met name de schuldpositie van de gemeente.

Hier helpen de landelijk vastgestelde kengetallen voor gemeenten. In de tabel hierboven is de 'score' op de kengetallen te zien, na verwerking van de besluiten in deze Eerste begrotingswijziging. Met een kleur is aangegeven welke kengetallen veranderen.

Wat valt op?

1) De Netto Schuldquote komt nu iets lager uit. Dit komt omdat de gemeentelijke omzet groeit, terwijl de schuld niet verder toeneemt. We krijgen door groei van het gemeentefonds (onder andere de jeugdmiddelen) meer geld binnen en geven dat ook uit. De schuldenlast neemt in absolute zin niet verder toe ten opzichte van die in de primaire begroting. Delen we dezelfde schuld door een hogere omzet, dan daalt de schuldquote.

Ter vergelijking: ons salaris en uitgaven zijn gestegen, maar de hypotheek niet.

2) De solvabiliteit neemt licht toe, omdat we in 2022 en flink positief resultaat begroten.

Ter vergelijking: als we dat resultaat niet bestemmen voor uitgaven, dan groeit de spaarpot.

3) De structurele sluitendheid van 2022 en 2025 is verbeterd, doordat de inkomsten gemeentefonds harder zijn gestegen dan de voorgenomen extra uitgaven in de Eerste Wijziging. 2023 en 2024 sluiten nog steeds niet.

Voor zover op dit moment bekend, op basis van de septembercirculaire, ontvangt de gemeente in 2023 en 2024 te weinig. Ondanks de vele onduidelijkheden op rijksniveau, is het realistisch te verwachten dat het perspectief zal verbeteren.

Conclusie: de besluiten in deze Eerste Wijziging zorgen per saldo voor een lichte verbetering van de verwachte financiële positie van de gemeente.

