



Gemeente Renkum

Voorstel aan de raad

Verantwoordelijk team
Financiën

Nummer

Kenmerk
142274

Raad d.d.
3-11-2021

Paragraaf begroting
N.v.t.

Portefeuillehouder
M.A. Mulder

Steller
D.F. van Hal

Datum
12 oktober 2021

Onderwerp
Najaarsnota 2021

Geadviseerd besluit

De Najaarsnota 2021 vaststellen en daarbij:

1. kennis nemen van de voortgangsrapportage inzake activiteiten in 2021;
2. goedkeuring geven voor het bijstellen van de budgetten voor bestaand beleid voor de Begroting 2021 en de structurele doorwerking hiervan voor de meerjarenraming 2022-2025 zoals voorgesteld in het onderdeel "bijstellingen lopende begroting";
3. kennis nemen van de voortgang inzake de invulling van bijstellingen en ombuigingen;
4. instemmen met de voorgestelde nieuwe kredieten;
5. kennis nemen van de voortgangsrapportage inzake investeringen in 2021.

Toelichting op beslispunten

In de najaarsnota geven wij een prognose van de uitkomsten van de Jaarstukken 2021. Het gaat daarbij zowel om de realisatie van de beleidsvoornemens uit de Begroting 2021 als het financiële resultaat dat wij verwachten. Op basis van de najaarsnota zijn bijstellingen van budgetten nodig voor de jaren 2022-2025. Deze bijstellingen zijn reeds verwerkt in de Begroting 2021.

Beoogd effect

Door middel van het vaststellen van deze najaarsnota maakt u gebruik van uw budgetrecht. Verder neemt u kennis van de op dit moment verwachte uitkomsten van de Jaarstukken 2021.

Kader

Op grond van artikel 7 van de financiële verordening informeert het college de raad door middel van een tussentijdse rapportage over de realisatie van de begroting over de eerste acht maanden van het lopende boekjaar. De rapportage moet ingaan op de afwijkingen wat betreft de lasten en baten en de gerealiseerde beleidsvoornemens.

Argumenten

In de najaarsnota geven wij een prognose van de uitkomsten van de Jaarstukken 2021. Dit betreft zowel de realisatie van het beleid als de financiële consequenties daarvan. Verder scheppen wij het financiële kader voor de meerjarenbegroting. Deze doorwerking is meegenomen in de Begroting 2022. Om deze reden vindt behandeling van de najaarsnota plaats in de begrotingsraad, voorafgaand aan de behandeling van de Begroting 2022.

Ad 1. Kennis nemen van de voortgangsrapportage inzake activiteiten in 2021

In de Begroting 2021 is een aantal activiteiten benoemd die er mede voor moeten zorgen dat de doelstellingen en effectindicatoren behaald worden. In de najaarsnota geven wij de voortgang aan van de realisatie van deze activiteiten.

Ad 2. Goedkeuring voor het bijstellen van de budgetten voor bestaand beleid voor de Begroting 2021 en de structurele doorwerking hiervan voor de meerjarenraming 2022-2025

In deze najaarsnota leggen wij een aantal bijstellingen van budgetten aan u voor.

Met name de uitkomsten van de Mei- en Septembercirculaire zorgen voor een positief resultaat in 2022 en 2023 en minder negatieve resultaten in 2024 en 2025.

Om gemakkelijker zichtbaar te maken welke bijstellingen het resultaat beïnvloeden, hebben wij de bijstellingen verdeeld in de volgende categorieën:

- bijstellingen in relatie tot raadsbesluit;
- bijstellingen met resultaat;
- bijstellingen meerjarig neutraal (verschuivingen tussen jaren);
- bijstellingen in relatie tot corona;
- bijstellingen neutraal (verschuivingen tussen producten).

Ad 3. Kennis te nemen van de voortgangsrapportage inzake de invulling van bijstellingen en ombuigingen

In de Begroting 2021 resteerde een bedrag van € 951.000 aan openstaande bijstellingen en ombuigingen voor jaarlaag 2021. Inmiddels is deze volledig ingevuld. Eén ombuiging is in 2022 niet in te vullen en om die reden afgeboekt. In het hoofdstuk 'Voortgang invulling bijstellingen en ombuigingen' is weergegeven wat de stand van zaken is met betrekking tot de realisatie van de taakstellingen.

Ad 4. instemmen met de voorgestelde nieuwe kredieten

Nieuwe investeringen betreffen investeringen die nog niet eerder aan u zijn voorgelegd ter goedkeuring. Dekking van deze investeringen is te vinden binnen de meerjarenbegroting. In de najaarsnota vragen wij u om formele toestemming te verlenen voor de nieuwe investeringskredieten.

Onderwerp

Najaarsnota 2021

Datum

12 oktober 2021

Kenmerk

142274

Pagina

2 van 4

Ad 5. Kennis te nemen van de voortgangsrapportage inzake investeringen in 2021

De raad kan bij de begroting van een bepaald jaar, maar ook gedurende het jaar middels bijvoorbeeld de voor- of najaarsnota investeringskredieten beschikbaar stellen. De inzet van de investeringskredieten wordt continu bewaakt. De voortgang wordt bij elke rapportage van de beleidscyclus gerapporteerd.

Kanttekeningen

De structurele doorwerking van de najaarsnota is reeds verwerkt in de Begroting 2022. Deze begroting staat aansluitend op de najaarsnota geagendeerd. Dit betekent uiteraard dat structurele mutaties op de najaarsnota die doorwerken in de Begroting 2022 niet meer in de begroting kunnen worden verwerkt, maar extracomptabel zichtbaar moeten worden gemaakt.

In de najaarsnota is in kaart gebracht welke bijstellingen van budgetten noodzakelijk zijn bij continuering van het huidige beleid. Voor het grootste deel betreft dit bijstellingen die volgen uit wettelijke verplichtingen, loon- en prijsstijgingen en bijstellingen die onuitstelbaar en onvermijdelijk zijn. Wanneer deze wijzigingen niet worden doorgevoerd, betekent dit dat u niet kunt voldoen aan de wettelijke verplichtingen dan wel dat het vastgestelde beleid niet kan worden uitgevoerd.

Corona

In de najaarsnota hebben we de actuele stand van zaken met betrekking tot de financiële gevolgen van COVID 19 in beeld gebracht. Zowel het rijk als de provincie hebben aangegeven dat zij de gemeenten zullen compenseren voor deze kosten. Vooralsnog zijn wij er in deze najaarsnota vanuit gegaan dat de ontvangsten vanuit rijk en provincie gelijk zullen zijn aan de te maken kosten.

We zien echter dat er afwijkingen ontstaan tussen de ontvangen vergoedingen en de daadwerkelijke kosten binnen de gemeente. Deze afwijkingen zijn in beeld gebracht.

In de jaarrekening zullen wij de balans opmaken over 2021. Het risico bestaat dat een deel van de kosten niet wordt vergoed en alsnog ten laste van het rekeningresultaat moet worden gebracht.

Een groot deel van de meerjarige effecten van het Coronavirus zijn nu nog onduidelijk. We blijven de consequenties voor onder andere onze inwoners, ondernemers, zorgverleners, culturele sector en verbonden partijen nauwgezet volgen. De impact hiervan op onze begroting voor de komende jaren zal daarbij steeds duidelijker vorm krijgen. Wij zullen u hierover blijven informeren.

Draagvlak

De najaarsnota borduurt voort op de door u vastgestelde Begroting 2021 en de Voorjaarsnota 2021. Waar nodig stellen wij voor het beleid te actualiseren op basis van externe ontwikkelingen en nieuwe inzichten.

Aanpak/Uitvoering

Na vaststelling van de najaarsnota nemen wij de uitvoering ter hand. Over de voortgang wordt u gerapporteerd in de Jaarstukken 2021.

Communicatie

De vastgestelde najaarsnota zal intern en naar de provincie worden gecommuniceerd. Daarnaast wordt deze op Internet geplaatst.

Onderwerp

Najaarsnota 2021

Datum

12 oktober 2021

Kenmerk

142274

Pagina

3 van 4

Financiële consequenties

De prognose van de uitkomsten van de Jaarstukken 2021 en de consequenties van deze najaarsnota voor de meerjarenbegroting zijn opgenomen in de Najaarsnota 2021.

Juridische consequenties

Door middel van vaststelling van de najaarsnota autoriseert u ons tot uitvoering van het beleid binnen de in dit stuk genoemde kaders. Dit betekent dat het college conform artikel 160, eerste lid, onder e, van de Gemeentewet bevoegd is 'tot privaatrechtelijke rechtshandelingen van de gemeente te besluiten en deze te verrichten'.

WMO-aspecten

De WMO-aspecten zijn in de desbetreffende programma's in de najaarsnota toegelicht.

Gezondheid

De gezondheidsaspecten zijn in de desbetreffende programma's in de begroting toegelicht.

Duurzaamheid

De activiteiten op het gebied van duurzaamheid zijn eveneens in de desbetreffende programma's toegelicht.

Effect op vermindering regeldruk

Dit voorstel heeft geen effect op de regeldruk.

Alternatieven

Het niet vaststellen van de najaarsnota kan betekenen dat de uitvoering van het beleid stagneert.