

2021

raadsvoorstel

Burgemeester en Wethouders

Leiderdorp,

30 november 2021

Onderwerp: Decemberwijziging 2021

Aan de raad.



* 7 0 3 B 8 5 A B 5 1 7 *

Beslispunten

1. de begrotingswijziging voor het jaar 2021 en 2022 vast te stellen;
2. kennis te nemen van de wijziging van de meerjarenraming bij dit besluit;
3. kredieten beschikbaar te stellen tot een bedrag van € 326.861 met dekking van € 295.000 en een krediet te verlagen met € 60.000.

1 InleidingIn het kort

Conform de BBV worden wijzigingen op de begroting 2021 en 2022 aan de raad voorgelegd ter vaststelling. Dit is de laatste mogelijkheid om de begroting 2021 aan te passen.

Voorgeschiedenis

De primitieve begroting 2021 is in november 2020 vastgesteld en tussentijds op onderdelen gewijzigd.

Samenhang beleidsvelden

Deze begrotingswijziging raakt alle programma's van de programmabegroting.

2 Beoogd effect

De laatste begrotingswijziging, waarmee het begrotingsjaar 2021 in financiële zin wordt afgesloten, heeft betrekking op wijzigingen voor de begroting 2021 en 2022 en de meerjarenraming.

- Daarbij ligt de nadruk van de wijziging op financieel technische aanpassingen die voor de jaarafsluiting 2021 noodzakelijk zijn, waaronder enkele neutrale mutaties in de baten en lasten binnen de begrotingsprogramma's.

- Verder wordt de laatste begrotingswijziging ook benut om een aantal budgetten over te hevelen naar 2022 omdat de activiteiten, mede door corona, doorschuiven naar het volgende jaar. Met dit voorstel elimineren we dergelijke 'overschotten' op voorhand uit het resultaat voor 2021 en zijn de over gehevelde budgetten direct bij de start van het nieuwe begrotingsjaar beschikbaar voor uitvoering van de genoemde activiteiten.

- De decemberwijziging richt zich in principe niet op het aanscherpen van de prognose voor 2021 maar omdat we ook enkele correcties meenemen brengt dit voorstel wel wijziging in het geraamde begrotingssaldo 2021 en de meerjarenraming. Het nieuwe begrotingssaldo in 2021 en in 2022 en de meerjarenraming verrekenen we met de behoedzaamheidsreserve.

- Tenslotte nemen we een voorstel voor het beschikbaar stellen van een investeringskrediet 2021 mee als bevestiging van een eerder door het college genomen besluit met daarnaast nog enkele bijstellingen op bestaande investeringskredieten.

2021

raadsvoorstel

3 Neutrale wijzigingen

- Op basis van het lagere definitieve BUIG-budget 2021 met € 106.237 en hogere voorlopige BUIG-budget 2022 met € 2.048, worden zowel het inkomsten- als het uitgavenbudget voor algemene bijstand bijgesteld.
- De afgelopen jaren zien we structureel een overschrijding van het budget voor PGB-jeugd. Alhoewel we de inzet van PGB's proberen te remmen, is het op basis van de trend niet reëel te verwachten dat we komende jaren zullen uitkomen met het bedrag in de meerjarenbegroting van € 300.000. In Q3 2021 is er sprake van een tekort van € 60.000, wat naar verwachting aan het einde van het jaar 2021 is opgelopen naar een tekort van € 100.000. Daarnaast worden er in de Leidse regio op dit moment nieuwe tarieven vastgesteld. Er heeft de afgelopen jaren geen indexering van de PGB-tarieven plaatsgevonden. Dit wordt met ingang van 1 januari 2022 gecorrigeerd door een indexatie van 7% toe te passen, wat zorgt voor een kostenstijging. Om die reden verhogen we het budget met ingang van 2022 met € 107.000. De verhoging wordt gedekt door een onttrekking aan de reserve sociaal domein.
- Het onderwijsachterstandenbudget (OAB middelen) is door het Rijk definitief vastgesteld en de begroting wordt daarop aangepast. Baten en lasten worden verhoogd met € 31.873.

4 Budgetoverheveling

- Met de actualisatie van de lokale gebiedsvisie A4-zone is in het vierde kwartaal van 2021 een eerste begin gemaakt. Uitputting/inzet van de gereserveerde middelen voor de uitwerking zal echter in 2022 plaatsvinden. Daarom wordt voorgesteld om € 28.000 over te hevelen van 2021 naar 2022.
- Door onderbezetting is het budget voor economie in 2021 niet volledig benut waardoor de uitvoering van de economische beleidsplan 2021-2026 achterblijft. Om die reden stellen wij voor om een deel nl. € 10.000 van het resterende budget over te hevelen naar 2022.
- In maart 2022 zijn de gemeenteraadsverkiezingen. Gelet op de recente ontwikkelingen met betrekking tot het coronavirus verwachten wij dat ook voor die verkiezingen extra maatregelen getroffen moeten worden. De in 2021 ontvangen coronamiddelen voor de bekostiging van die extra maatregelen in 2021 zijn niet volledig gebruikt. Voorgesteld wordt om het overschot van € 40.000 over te hevelen naar 2022.
- De decentralisatie van maatschappelijke opvang en beschermd wonen is uitgesteld van 1 januari 2022 naar 1 januari 2023. De financiële middelen van € 60.000 om incidentele kosten te dekken - ter voorbereiding op deze decentralisatie - zijn daarom benodigd in 2022.

5 Correcties

- Controleopdracht 2021: In de opdrachtbevestiging voor de accountantscontrole 2021 is overeenstemming bereikt over de prijs zoals besproken in de Auditcommissie van 7 oktober 2021. Het beschikbare budget is niet toereikend en verhogen we met de extra kosten 2021 incl. de kosten van de afrekening van het voorafgaande jaar van in totaal € 19.801
- CAO 2021-2022: Op 3 november 2021 is er door de werkgevers (VNG en de WSGO) met de vakbonden een principeakkoord gesloten over een nieuwe cao voor de gemeentelijke sector 2021-2022. Belangrijke afspraken zijn o.a. een corona onkostenvergoeding van € 300 bruto en een eenmalige uitkering van € 900 bruto (naar rato arbeidsduur, peildatum 3

2021

raadsvoorstel

nov. 2021) en een salarisverhoging per 1 december 2021 met 1,5% en per 1 april 2022 met 2,4%;

Een principeakkoord wil zeggen dat de onderhandelingsdelegaties het 'in principe' eens geworden zijn, maar dat ze het resultaat nog willen voorleggen aan hun achterban. Pas als de leden ermee instemmen wordt het akkoord definitief. Vooruitlopend op die instemming verwerken we de financiële effecten van het principeakkoord in de begroting. Ten opzichte van de geraamde indexering betekent dat een extra benodigd budget voor 2021 van € 122.223 en voor 2022 en verder van € 79.171 structureel. De doorwerking voor 2023 t.o.v. 2022 wordt meegenomen in de indexering voor dat jaar.

- Inruil tractor: In 2022 wordt een bestaande tractor ingeruild. De investering van de nieuwe tractor valt weliswaar wat hoger uit, zie punt 6.4 Investeringskredieten, maar daar staat tegenover dat de inruilwaarde als incidentele meevaller van € 22.000 kan worden ingeboekt in 2022.
- Afrekening Sportfondsen Leiderdorp 2020: In 2021 wordt de afwikkeling van de compensatieregeling 2020 Specifieke Uitkering Zwembaden (SPUK-IJZ) en de afrekening van het exploitatieresultaat 2020 met Sportfondsen Leiderdorp (SFL) geëffectueerd. Dat is een complexe opstelling geworden. De door de gemeenten aangevraagde en ontvangen compensatie voor het exploitatieverlies van het zwembad en horeca wordt voor het definitief berekende bedrag van € 293.558 als opbrengst genomen en tegelijkertijd als een extra bijdrage resp. een verlaging van de huurnota doorbetaald aan SFL. Als gevolg van deze compensatie verbeterd het exploitatieresultaat van SFL substantieel. In plaats van een fors tekort op de exploitatie ontstaat nu een exploitatievoordeel. Dat voordeel wordt op grond van exploitatieovereenkomst met de gemeente afgerekend en valt in drie delen uiteen. Op de eerste plaats is de uiteindelijke compensatie € 112.674 hoger dan waarmee bij de jaarafsluiting door SFL rekening was gehouden. Verder bleek het geraamde exploitatietekort van SFL (los van de compensatieregeling) voor het geheel van de activiteiten in werkelijkheid € 112.994 lager uit te vallen. Tenslotte was het geraamde tekort van € 180.884 als last in 2020 genomen zonder rekening te houden met de mogelijke compensatie (op voorschrift van de commissie BBV). Met het beschikbaar komen van de compensatie wordt het nadeel in 2020 nu als voordeel in 2021 genomen. Voor dit deel van het resultaat is dus slechts sprake van een verschuiving over de jaren heen die per saldo neutraal uitwerkt. Met ingang van 2021 is er op de exploitatie door SFL een taakstelling van € 75.000 structureel ingeboekt. De beoogde realisatie van deze taakstelling viel midden in de periode met beperkingen om verspreiding van COVID-19 te voorkomen. Hoewel we rekening hielden met een tekort over 2020 worden we zodanig gecompenseerd door de Rijksoverheid dat er alsnog een exploitatieoverschot ontstaat. Met de verschuiving van het resultaat over de jaren heen ontstaat een voordeel waarmee we zowel de taakstelling 2021 als de taakstelling 2022 kunnen invullen. Daarnaast starten wij de inhoudelijke gesprekken met Sportfondsen Leiderdorp over de invulling van de structurele taakstelling met ingang van 2023 waarbij de uitgangspunten zijn: een optimale en efficiënte dienstverlening én inrichting van het onderhoud dat voldoet aan het vastgestelde onderhoudsniveau van de gemeente Leiderdorp. Resumerend melden wij hier dus een netto voordeel van € 256.552 in 2021 tegenover het nadeel van € 180.884 in 2020. Over deze twee jaren heen resteert een voordeel van € 75.668.
- Tweejaarlijks budget Verkeerstellingen: De verkeerstellingen worden tweejaarlijks uitgevoerd in de 'even' jaren. Het budget van € 44.780 wordt eveneens om het jaar opgevoerd. Uit controle is gebleken dat het budget per abuis ook in 2025 is opgevoerd. Met deze correctie wordt het budget in dit tussenjaar weer afgevoerd.

2021

raadsvoorstel

- Het begrotingssaldo voor 2021 na de 2^e Bestuursrapportage 2021 was € 119.226. Dat saldo loopt in deze decemberwijziging op met € 114.528 tot een bedrag van € 233.754. Dit bedrag voegen we toe aan de behoedzaamheidsreserve. Het nadelig saldo over de jaren 2022 t/m 2025 van € 249.904 onttrekken we aan de behoedzaamheidsreserve waarmee deze reserve per saldo iets afneemt.

6 Investeringskredieten

Wij stellen voor om in te stemmen met onderstaande bijstellingen in de eerder beschikbaar gestelde kredieten. De marginale gevolgen voor de ramingen van de kapitaallasten worden bij de doorberekening voor de begroting 2023 meegenomen.

1 – Krediet duiker oude spoorbaan

De vervanging van deze duiker is meegenomen in de projectkosten van de Leidse Ring Noord en het krediet van € 60.000 kan dus vervallen;

2 – Krediet bestelauto

De aanbesteding heeft inmiddels plaatsgevonden. Voor de aanschaf van de bestelauto met open laadbak worden hogere kosten á € 12.764 gemaakt. Voorgesteld wordt om het beschikbare krediet van € 45.000 met dit bedrag te verhogen. De eventuele inruilwaarde van het huidige voertuig is nog niet bekend en zal te zijner tijd als incidentele meevaller in de begroting worden verwerkt.

3 – Krediet tractor

Recent is overgegaan tot de aanschaf van een nieuwe tractor met aflevering in 2022. De aanschaf valt toch nog iets hoger uit. Wij stellen voor om het krediet voor de meerkosten van € 4.097 te verhogen. De eerder geraamde opbrengst van € 15.000 inruilwaarde in de 2e bestuursrapportage 2021 was in mindering gebracht op de investering. Dat is op grond van de regelgeving volgens het BBV niet toegestaan. Die opbrengst op het krediet voeren we af. De hogere opbrengst van het inruilvoertuig van € 22.000 wordt nu als incidentele opbrengst in de begroting 2022 geraamd.

4 – Krediet Groene Hart Centrum

Als gevolg van toegenomen (bouw)kosten vanwege onder andere het uitvoeren van voorbelasting bij het Groene Hart Centrum is in een eerder stadium (in 2020) gekozen om de realisatie van de fietsonderdoorgang uit te stellen. Hierover is de Raad op 3 november 2020 geïnformeerd via de brief met kenmerk Z/20/110169/218325. Hierna zijn aanvullende financiële middelen gezocht om dit alsnog uit te voeren. Deze middelen zijn gevonden door aanvullende subsidiebedragen van de Oude Rijnzone (€ 72.011), Holland Rijnland (€ 86.250), de Provincie Zuid-Holland (€ 125.000) en kostenverhaal ontwikkelaar (€ 26.739). De uitvoering van het fietspad en de fietsonderdoorgang is in juni 2021 gestart. Dit is eerder aan u gemeld in de voortgangsbrief van 8 juni 2021 met kenmerk Z/21/118972/241363. De kredietverhoging van € 310.000 en de daarbij behorende dekking voor hetzelfde bedrag worden nu alsnog beschikbaar gesteld in overeenstemming met de voortgangsbrief van 8 juni 2021.

7 Kanttekeningen

Deze begrotingswijziging is de laatste bijstelling van de begroting 2021. De uitkomst van de jaarrekening 2021 staat vanzelfsprekend nog niet vast. Bij het afronden van het boekjaar en het opstellen van de jaarrekening zullen zich zeker nog wijzigingen (voordelig of nadelig) voordoen in het saldo van 2021. Pas na de controle van de jaarrekening door de accountant is er sprake van een definitief jaarrekeningresultaat.

Registratienr.: Z/21/125319/259286

Agendapunt 10

2021

raadsvoorstel

8 Duurzaamheid

De decemberwijziging heeft geen gevolgen voor het duurzaamheidsbeleid.

9 Financiën

De begrotingswijziging voor het jaar 2021 en 2022 als volgt vast te stellen:

Programma	2021		2022		2023		2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1 Meedoen in Leiderdorp	163.396	-454.948	244.048	-2.048	107.000	0	107.000	0
2 Aantrekkelijk Leiderdorp	-78.000	0	78.000	0	0	0	0	0
3 Bestuur en organisatie Leiderdorp	142.024	0	75.452	-22.000	75.452	0	75.452	0
Algemene Dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead, VPB en onvoorzien	0	0	3.719	0	3.719	0	3.719	0
Saldo van baten en lasten	227.420	-454.948	401.219	-24.048	186.171	-	186.171	-
Mutatie reserves	446.754	-100.000	0	-377.171	0	-186.171	0	-186.171
Resultaat	119.226	0	0	0	0	0	0	0
	nadeel		neutraal		neutraal		neutraal	

Het College van burgemeester en wethouders van Leiderdorp,

de secretaris,

de burgemeester,

A.M. Roos

L.M. Driessen-Jansen

Bijlagen:

Raadsbesluit Decemberwijziging 2021 Z/21/125319/259288