



BESLUIT

Onderwerp: Kaderbrief 2021-2022 Albrandswaard	Gemeenteraad: 6 juli 2021	Zaaknummer: 314375

Het raad van de gemeente Albrandswaard;
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders op 28 april 2021;

BESLUIT:

1. de 1^e Tussenrapportage 2021 inclusief bijlagen vast te stellen.
2. de programmabegroting 2021 te wijzigen met de volgende punten:
 - Programma Openbare orde, Veiligheid en bestuur te verhogen met € 510.000,-
 - Programma Ruimtelijke ordening, Wonen en Economie te verlagen met € 214.100,-
 - Programma Buitenruimte te verhogen met € 296.100,-
 - Programma Financiën te verlagen met € 272.700,-
 - Programma Educatie te verhogen met € 97.700,-
 - Programma Sociaal domein te verhogen met € 1.520.400,-
 - In het Overzicht 'niet onder de programma's vallende baten en lasten' een bedrag van € 326.000 te verwerken.
3. de budgettair neutrale begrotingswijzigingen 2021 met de bijbehorende inzet van reserves en voorzieningen vast te stellen.
4. de voltooide speerpunten en moties uit de begroting 2021 af te sluiten.
5. de uitgangspunten van de Voorjaarsnota 2022, genoemd in onderdeel B, vast te stellen en als kader te beschouwen voor de programmabegroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025.
6. akkoord te gaan met het instellen van een Bestemmingsreserve Afvalstoffenheffing.
7. In navolging van en conform het besluit van 24 maart 2020, "In werking treden Brandzaak conform

financiële verordening wegens Coronacrisis", de Corona crisissituatie nog steeds te beschouwen als brandzaak in 2021

8. In afwijking op de nota activabeleid 2016 de volgende wijzigingen door te voeren; het in de 1e tussenrapportage 2021 opgenomen investeringskrediet voor de 3e fase van het zwembad Albrandswaard, af te schrijven in een termijn van 20 jaar.

Voorstel

Onderwerp: Kaderbrief 2021-2022 Albrandswaard	College van burgemeester en wethouders 28 april 2021	Zaaknummer 314375
Portefeuillehouder Marco Goedknecht		Openbaar
E-mailadres opsteller: k.weeda@bar-organisatie.nl		

Geadviseerd besluit

1. de 1^e Tussenrapportage 2021 inclusief bijlagen vast te stellen.
2. de programmabegroting 2021 te wijzigen met de volgende punten:
 - Programma Openbare orde, Veiligheid en bestuur te verhogen met € 510.000,-
 - Programma Ruimtelijke ordening, Wonen en Economie te verlagen met € 214.100,-
 - Programma Buitenruimte te verhogen met € 296.100,-
 - Programma Financiën te verlagen met € 272.700,-
 - Programma Educatie te verhogen met € 97.700,-
 - Programma Sociaal domein te verhogen met € 1.520.400,-
 - In het Overzicht 'niet onder de programma's vallende baten en lasten' een bedrag van € 326.000 te verwerken.
3. de budgettaire neutrale begrotingswijzigingen 2021 met de bijbehorende inzet van reserves en voorzieningen vast te stellen.
4. de voltooide speerpunten en moties uit de begroting 2021 af te sluiten.
5. de uitgangspunten van de Voorjaarsnota 2022, genoemd in onderdeel B, vast te stellen en als kader te beschouwen voor de programmabegroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2025.
6. akkoord te gaan met het instellen van een Bestemmingsreserve Afvalstoffenheffing.
7. In navolging van en conform het besluit van 24 maart 2020, "In werking treden Brandzaak conform financiële verordening wegens Coronacrisis", de Corona crisissituatie nog steeds te beschouwen als brandzaak in 2021
8. In afwijking op de nota activabeleid 2016 de volgende wijzigingen door te voeren; het in de 1e tussenrapportage 2021 opgenomen investeringskrediet voor de 3e fase van het zwembad Albrandswaard, af te schrijven in een termijn van 20 jaar.

Raadsvoorstel

Inleiding

Hierbij bieden wij u de Kaderbrief 2021-2025 aan. De kaderbrief bevat de 1^e tussenrapportage 2021 en de voorjaarsnota 2022.

De tussenrapportages zijn de momenten waarop het college integraal rapporteert en verantwoording aflegt over de uitvoering van de programmabegroting en het gevoerde beleid. De 1^e tussenrapportage betreft de periode januari tot en met maart 2021.

In de Voorjaarsnota 2022 heeft het college van Albrandswaard de Agenda van de Samenleving geactualiseerd. Daarnaast geeft de Voorjaarsnota 2022 kaders die nodig zijn om een financieel perspectief te bieden richting 2022 en verder. Wij willen inzicht geven in wat ons bestaand beleid kost en welke budgettaire ruimte beschikbaar is voor nieuw Albrandswaards beleid. Daarbij worden in deze voorjaarsnota de autonome ontwikkelingen geschetst die zich op lokaal, regionaal en landelijk niveau afspelen. Bij de uitwerking van nieuw Albrandswaards beleid zal rekening gehouden moeten worden met deze ontwikkelingen. De voorjaarsnota vormt daarmee het startpunt voor het opstellen van de programmabegroting voor het komende jaar.

Beoogd effect

Het doel van de tussenrapportage is het bieden van een sturings- en control instrument. Het doel van de voorjaarsnota is kaders te stellen voor de programmabegroting 2022 en haar meerjarenraming 2023-2025.

Argumenten

1.1 Op basis van de vastgestelde tussenrapportage kan de programmabegroting 2021 worden bijgesteld.

Gedurende het jaar vinden ontwikkelingen plaats die het noodzakelijk maken beleid, uitvoering en daaraan gekoppelde budgetten aan te passen.

1.2 Het niet, of niet tijdig, vaststellen van de 1e tussenrapportage 2021 kan tot gevolg hebben dat er rechtmatigheidsfouten ontstaan.

De begroting wordt rechtmatig gewijzigd op basis van de vastgestelde tussenrapportage. Fouten gaan ten koste van de door de Raad gekozen en door de accountant gehanteerde tolerantiegrenzen. Dit bemoeilijkt het verkrijgen van een goedkeurende accountantsverklaring bij de controle op de jaarrekening 2021.

2.1 De programmabegroting dient op (sub)programmaniveau geautoriseerd te worden door de Raad.

De programmabegroting 2021 dient rechtmatig aangepast te worden. Deze aanpassingen komen voort uit de diverse wijzigingen in de (sub)programma's die in de tussenrapportage genoemd en toegelicht staan.

3.1 De (hoofd)budgethouders hebben niet de bevoegdheid om begrotingswijzigingen door te voeren.

In de budgetregels is opgenomen dat (hoofd)budgethouders geen bevoegdheden hebben neutrale budgetwijzigingen tussen (sub)programma's door te voeren. Deze wijzigingen dienen eerst aan de raad te worden aangeboden. Dit geldt ook voor de inzet van reserves ter dekking van de wijzigingen.

4.1 Het geheel van speerpunten en moties dient actueel gehouden te worden.

Met de Raad hebben wij afgesproken de afgewikkelde zaken middels vaststelling van de tussenrapportage in het monitorsysteem Pepperflow af te voeren. Over de afgewikkelde zaken wordt in het vervolg niet meer gerapporteerd. Op deze wijze blijft het overzicht van openstaande moties en speerpunten goed bewaard. Uiteraard hebben wij met onze nieuwe werkwijze middels actualisatie van de Agenda van de Samenleving ook de doorlopende en toekomstige speerpunten blijvend in beeld.

5.1 Om de programmabegroting 2021 op te stellen is het nodig om vooraf kaders vast te stellen.

Hiermee wordt duidelijkheid verschaft binnen welke kaders het beleid en de gemeentelijke taken worden vormgegeven en uitgevoerd.

6.1 er dient een reserve ingesteld te worden om het eerdere raadsbesluit "de stijging van het tarief afvalstoffenheffing te dempen in 2021" goed te verwerken

Dit betreft een BBV technische aanpassing op aanwijzing van de accountant. Het beschikbaar gesteld bedrag wat nu in de voorziening afvalstoffenheffing is gestort, dient in een bestemmingsreserve gereserveerd te worden.

7.1 ook in 2021 wordt de Corona crisissituatie nog gezien als een brandzaak.

In 2020 is het besluit genomen de Corona crisissituatie aan te merken als brandzaak en bent u geïnformeerd per raadsinformatiebrief. Doordat de ontwikkeling van deze situatie nog zeer onzeker was, was de looptijd van deze maatregel ook nog niet duidelijk.

8.1 Afwijkingen met betrekking tot de nota activabeleid dienen geautoriseerd te worden door de raad.

Voor het investeringskrediet is afgeweken van de nota activabeleid. Wanneer deze afwijking niet door de raad wordt goedgekeurd zijn deze onrechtmatig.

Overleg gevoerd met

Wethouder Financiën, domein Financiën en regieteam Albrandswaard.

Kanttekeningen

5.1 De financiële gevolgen voor de programmabegroting 2022 zijn niet exact te voorspellen.

Bij het opstellen van de programmabegroting wordt duidelijk hoe de uitgangspunten exact uitpakken voor de financiële opstelling van Albrandswaard. Eén uitgangspunt is dat de programmabegroting 2022 op basis van de meicirculaire 2021 van het Rijk wordt opgesteld. Op dit moment is de meicirculaire echter nog niet bekend. Ook nieuwe informatie over financiële risico's in relatie tot de exploitatiebudgetten en het weerstandsvermogen, kan tot andere inzichten en uitkomsten leiden.

Uitvoering/vervolgstappen

7-jun	Auditcommissie
-------	----------------

8-jun	Commissie P&C
5-jul	Raad

Financiën

1^e tussenrapportage 2021

De 1^e tussenrapportage sluit met een nadelig saldo van - € 1.611.400,-. De financiële gevolgen op de verschillende beleidsprogramma's zijn uitgewerkt in de tussenrapportage. Het begrotingssaldo van 2021 komt daarmee uit op - € 1.489.200,- (negatief). Wij verwachten dat dit negatief beeld bij de 2^e tussenrapportage wordt bijgesteld omdat eventuele meevallers in de exploitatie vaak pas later in het jaar zichtbaar worden.

Voorjaarsnota 2022

Het financieel perspectief van de voorjaarsnota 2022 staat onder druk. Bij het opstellen van de programmabegroting 2022 kijken wij kritisch naar welke budgetten, dan wel opbrengsten, reëel bijgesteld kunnen worden. Het vertrekpunt voor de concept begroting 2022 wordt in onderstaande tabel weergegeven:

Financieel perspectief begroting 2022				
Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Meerjarig perspectief van de Begroting 2021	490.300	642.300	58.400	54.700
Structurele gevolgen 2^e tussenrapportage 2020	-30.900	-30.900	-12.100	-12.100
Structurele effecten jaarrekening 2020	0	0	0	0
Structurele effecten 1^e tussenrapportage 2021	-1.345.500	-1.270.900	-198.200	928.900
Uitgangspunt voorjaarsnota 2022	-886.100	-659.500	-151.900	971.500
B. Rekenkundige en algemene kaders	-124.500	-124.500	-160.500	-160.500
D. Autonome ontwikkelingen	-491.800	-190.200	-92.700	-122.700
E. Bedrijfsvoering	-225.500	-171.800	-166.800	-166.800
F. Investeringen	0	-79.200	-79.200	-84.700
G. Voorgestelde dekking	207.500	133.400	136.800	136.800

H. Gevolgen gemeentelijk belastingbeleid	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Bijgesteld perspectief voorjaarsnota	-634.300	-432.300	-362.400	-397.900
Saldo meerjarenperspectief	-1.520.400	-1.091.800	-514.300	573.600

In deze cijfers zitten de financiële gevolgen van de meicirculaire 2021 nog niet verwerkt.

Het financieel toezichtkader van de provincie stelt dat de begroting 2022 structureel en reëel in evenwicht moet zijn. Als dat niet het geval is, dient in de meerjarenraming aannemelijk te zijn dat dit evenwicht uiterlijk in 2025 tot stand komt.

Communicatie/participatie na besluitvorming

n.v.t.

Voorstel

Inleiding

Hierbij bieden wij u de Kaderbrief 2021-2022 aan. De kaderbrief bevat de 1^e tussenrapportage 2021 en de voorjaarsnota 2022.

De tussenrapportages zijn de momenten waarop het college integraal rapporteert en verantwoording aflegt over de uitvoering van de programmabegroting en het gevoerde beleid. De 1^e tussenrapportage betreft de periode januari tot en met maart 2021.

In de Voorjaarsnota 2022 heeft het college van Albrandswaard de Agenda van de Samenleving geactualiseerd. Daarnaast geeft de Voorjaarsnota 2022 kaders die nodig zijn om een financieel perspectief te bieden richting 2022 en verder. Wij willen inzicht geven in wat ons bestaand beleid kost en welke budgettaire ruimte beschikbaar is voor nieuw Albrandswaards beleid. Daarbij worden in deze voorjaarsnota de autonome ontwikkelingen geschetst die zich op lokaal, regionaal en landelijk niveau afspelen. Bij de uitwerking van nieuw Albrandswaards beleid zal rekening gehouden moeten worden met deze ontwikkelingen. De voorjaarsnota vormt daarmee het startpunt voor het opstellen van de programmabegroting voor het komende jaar.

Beoogd effect

Het doel van de tussenrapportage is het bieden van een sturings- en control instrument. Het doel van de voorjaarsnota is kaders te stellen voor de programmabegroting 2022 en haar meerjarenraming 2023-2025.

Argumenten

1.1 Op basis van de vastgestelde tussenrapportage kan de programmabegroting 2021 worden bijgesteld.

Gedurende het jaar vinden ontwikkelingen plaats die het noodzakelijk maken beleid, uitvoering en daaraan gekoppelde budgetten aan te passen.

1.2 Het niet, of niet tijdig, vaststellen van de 1e tussenrapportage 2021 kan tot gevolg hebben dat er rechtmatigheidsfouten ontstaan.

De begroting wordt rechtmatig gewijzigd op basis van de vastgestelde tussenrapportage. Fouten gaan ten koste van de door de Raad gekozen en door de accountant gehanteerde tolerantiegrenzen. Dit bemoeilijkt het verkrijgen van een goedkeurende accountantsverklaring bij de controle op de jaarrekening 2021.

2.1 De programmabegroting dient op (sub)programmaniveau geautoriseerd te worden door de Raad.

De programmabegroting 2021 dient rechtmatig aangepast te worden. Deze aanpassingen komen voort uit de diverse wijzigingen in de (sub)programma's die in de tussenrapportage genoemd en toegelicht staan.

3.1 De (hoofd)budgethouders hebben niet de bevoegdheid om begrotingswijzigingen door te voeren.

In de budgetregels is opgenomen dat (hoofd)budgethouders geen bevoegdheden hebben neutrale budgetwijzigingen tussen (sub)programma's door te voeren. Deze wijzigingen dienen eerst aan de raad te worden aangeboden. Dit geldt ook voor de inzet van reserves ter dekking van de wijzigingen.

4.1 Het geheel van speerpunten en moties dient actueel gehouden te worden.

Met de Raad hebben wij afgesproken de afgewikkelde zaken middels vaststelling van de tussenrapportage in het monitorsysteem Pepperflow af te voeren. Over de afgewikkelde zaken wordt in het vervolg niet meer gerapporteerd. Op deze wijze blijft het overzicht van openstaande moties en speerpunten goed bewaard. Uiteraard hebben wij met onze nieuwe werkwijze middels actualisatie van de Agenda van de Samenleving ook de doorlopende en toekomstige speerpunten blijvend in beeld.

5.1 Om de programmabegroting 2022 op te stellen is het nodig om vooraf kaders vast te stellen.

Hiermee wordt duidelijkheid verschaft binnen welke kaders het beleid en de gemeentelijke taken worden vormgegeven en uitgevoerd.

6.1 er dient een reserve ingesteld te worden om het eerdere raadsbesluit "de stijging van het tarief afvalstoffenheffing te dempen in 2021" goed te verwerken

Dit betreft een BBV technische aanpassing op aanwijzing van de accountant. Het beschikbaar gesteld bedrag wat nu in de voorziening afvalstoffenheffing is gestort, dient in een bestemmingsreserve gereserveerd te worden.

7.1 ook in 2021 wordt de Corona crisissituatie nog gezien als een brandzaak.

In 2020 is het besluit genomen de Corona crisissituatie aan te merken als brandzaak en bent u geïnformeerd per raadsinformatiebrief. Doordat de ontwikkeling van deze situatie nog zeer onzeker was, was de looptijd van deze maatregel ook nog niet duidelijk.

8.1 Afwijkingen met betrekking tot de nota activabeleid dienen geautoriseerd te worden door de raad.

Voor het investeringskrediet is afgeweken van de nota activabeleid. Wanneer deze afwijking niet door de raad wordt goedgekeurd zijn deze onrechtmatig.

Overleg gevoerd met

Wethouder Financiën, domein Financiën en regieteam Albrandswaard.

Kanttekeningen

5.1 De financiële gevolgen voor de programmabegroting 2022 zijn niet exact te voorspellen.

Bij het opstellen van de programmabegroting wordt duidelijk hoe de uitgangspunten exact uitpakken voor de financiële opstelling van Albrandswaard. Eén uitgangspunt is dat de programmabegroting 2022 op basis van de meicirculaire 2021 van het Rijk wordt opgesteld. Op dit moment is de meicirculaire echter nog niet bekend. Ook nieuwe informatie over financiële risico's in relatie tot de exploitatiebudgetten en het weerstandsvermogen, kan tot andere inzichten en uitkomsten leiden.

Uitvoering/vervolgstappen

7-jun	Auditcommissie
8-jun	Commissie P&C
5-jul	Raad

Financiële informatie

1^e tussenrapportage 2021

De 1^e tussenrapportage sluit met een nadelig saldo van - € 1.611.400,-. De financiële gevolgen op de verschillende beleidsprogramma's zijn uitgewerkt in de tussenrapportage. Het begrotingssaldo van 2021 komt daarmee uit op - € 1.489.200,- (negatief). Wij verwachten dat dit negatief beeld bij de 2^e tussenrapportage wordt bijgesteld omdat eventuele meevallers in de exploitatie vaak pas later in het jaar zichtbaar worden.

Voorjaarsnota 2022

Het financieel perspectief van de voorjaarsnota 2022 staat onder druk. Bij het opstellen van de programmabegroting 2022 kijken wij kritisch naar welke budgetten, dan wel opbrengsten, reëel bijgesteld kunnen worden. Het vertrekpunt voor de concept begroting 2022 wordt in onderstaande tabel weergegeven:

Financieel perspectief begroting 2022				
Omschrijving	2022	2023	2024	2025
Meerjarig perspectief van de Begroting 2021	490.300	642.300	58.400	54.700
Structurele gevolgen 2 ^e tussenrapportage 2020	-30.900	-30.900	-12.100	-12.100
Structurele effecten jaarrekening 2020	0	0	0	0
Structurele effecten 1 ^e tussenrapportage 2021	-1.345.500	-1.270.900	-198.200	928.900

Uitgangspunt voorjaarsnota 2022	-886.100	-659.500	-151.900	971.500
B. Rekenkundige en algemene kaders	-124.500	-124.500	-160.500	-160.500
D. Autonome ontwikkelingen	-491.800	-190.200	-92.700	-122.700
E. Bedrijfsvoering	-225.500	-171.800	-166.800	-166.800
F. Investerings	0	-79.200	-79.200	-84.700
G. Voorgestelde dekking	207.500	133.400	136.800	136.800
H. Gevolgen gemeentelijk belastingbeleid	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Bijgesteld perspectief voorjaarsnota	-634.300	-432.300	-362.400	-397.900
Saldo meerjarenperspectief	-1.520.400	-1.091.800	-514.300	573.600

In deze cijfers zitten de financiële gevolgen van de meicirculaire 2021 nog niet verwerkt.

Het financieel toezichtkader van de provincie stelt dat de begroting 2022 structureel en reëel in evenwicht moet zijn. Als dat niet het geval is, dient in de meerjarenraming aannemelijk te zijn dat dit evenwicht uiterlijk in 2025 tot stand komt.

Communicatie/participatie na besluitvorming

n.v.t.

Bijlagen

-
1. Kaderbrief 2021-2022 def raad.pdf