



# Voorstel

## Gemeenteraad

Datum: 12-10-2021

Zaak: 689553

Opsteller: Jan Bouwmeester

Contactgegevens:

[jan.bouwmeester@mid](mailto:jan.bouwmeester@mid)

[den-groningen.nl](http://den-groningen.nl)

Portefeuillehouder: Erik Drenth

Onderwerp: Raadsvoorstel Najaarsnota 2021

Stukken ter inzage: Najaarsnota 2021

### 1. Voorstel

- a. De Najaarsnota 2021 vast te stellen;
- b. De bijbehorende begrotingswijziging(en) vast te stellen zoals opgenomen in de financiële paragraaf;
- c. Het negatief saldo van de begrotingswijziging te onttrekken aan de Algemene Reserve.

### 2. Inleiding

De Najaarsnota 2021 is hoofdzakelijk financieel ingestoken en ligt gelijktijdig met de begroting 2022 en het meerjarenperspectief tot en met 2025 ter besluitvorming voor aan uw raad. Daar waar de begroting vooral vooruitkijkt naar de verdere toekomst, heeft de Najaarsnota tot doel om bij te sturen op 2021. Voor wordt gesteld diverse budgetten bij te stellen. De financiële consequenties van de septembercirculaire 2021 zijn niet in de Najaarsnota 2021 verwerkt en worden u separaat voorgelegd. Door deze ontwikkelingen een plek te geven schatten we zo goed als mogelijk het verwachte begrotingssaldo over 2021 in.

Het jaar 2021 is een jaar dat zich laat kenmerken door diverse ontwikkelingen die deels zo goed mogelijk worden vertaald maar zich ook moeilijk laten inschatten. Het verloop van de coronacrisis, maar ook de onduidelijkheid rondom de bijdragen van het Rijk raken direct de financiële positie van onze gemeente.

Het verwachte begrotingssaldo over 2021 komt op basis van de geschatte ontwikkelingen in deze Najaarsnota uit op een voordelig saldo van c.a. € 1,3 miljoen. In de Voorjaarsnota 2021 verwachtten we een voordelig saldo van € 1,7 miljoen. Het nadelig verschil van € 0,4 miljoen is in hoofdzaak een gevolg van verwerking van incidentele ontwikkelingen die op hoofdlijn per programma onderstaand worden toegelicht. Een gespecificeerde toelichting is in de Najaarsnota

opgenomen.

Het financieel beeld van de Najaarsnota 2021 is in onderstaande tabel weergegeven.

<b>Ontwikkeling verwacht begrotingssaldo 2021</b>	<b>Bedrag in euro x 1000</b>
<b>Saldo begroting 2021 bij najaarsnota 2020</b>	<b>-371</b>
Ontwikkelingen voorjaarsnota 2021	2.089
<b>Verwacht begrotingssaldo 2021 na voorjaarsnota</b>	<b>1.718</b>
Ontwikkelingen tussentijds vastgestelde begrotingswijzigingen	213
Ontwikkelingen najaarsnota	-661
<b>Verwacht begrotingssaldo 2021 na najaarsnota</b>	<b>1.270</b>

Per programma zijn de mutaties als volgt:

<b>Ontwikkelingen per programma</b>	<b>2021</b>
1 Dorpen en wijken	-400
2 Sociaal	-728
3 Economie	-224
4 Dienstverlening	-50
5 Gevolgen gas- en zoutwinning	-35
6 Bestuur en bedrijfsvoering	776
<b>Totaal</b>	<b>-661</b>

Hieronder wordt op hoofdlijn per programma een korte toelichting gegeven op de afwijkingen. Een nadere toelichting vindt u in de najaarsnota.

#### Programma 1: Dorpen en wijken

De mutatie is hoofdzakelijk een gevolg van bijstelling van de onderhoudsbudgetten in de buitenruimte met € 0,3 miljoen. Het is een incidentele bijstelling dit in afwachting van de actualisatie van de beheer- en beleidsplannen zoals we in de Voorjaarsnota 2021 hebben aangekondigd. De bijstelling achten wij noodzakelijk omdat door het verder uitstellen van onderhoud - in afwachting van de aangekondigde actualisaties- er te veel achterstallig onderhoud ontstaat.

#### Programma 2: Sociaal

De kosten in de Jeugdzorg blijven toenemen. Per saldo is dat in deze Najaarsnota c.a. € 0,4 miljoen oftewel meer dan de helft van de totale mutatie. In de septembercirculaire 2021 verwachten wij enig financieel soelaas als compensatie. Desalniettemin is het de vraag of dit voor de toekomst voldoende is.

### Programma 3: Economie

Het nadeel van € 0,2 miljoen heeft te maken met de ontwikkeling van de plannen van vlek 3 in het Stadshart. Het betreft de afboeking van de boekwaarde van het pand aan de Kerkstraat 38a.

### Programma 4: Dienstverlening

Het nadeel van € 0,05 miljoen wordt veroorzaakt door lagere legesopbrengsten.

### Programma 5: Gevolgen gas- en zoutwinning

Het nadeel van € 0,035 miljoen is een gevolg van hogere kosten voor het project Sociale veerkracht. Overigens wordt dit gedekt vanuit lagere kosten binnen programma 2 Sociaal.

### Programma 6: Bestuur en bedrijfsvoering

Exclusief de financiële effecten van de septembercirculaire is er een voordelig saldo van c.a. € 0,8 miljoen. Voor c.a. € 0,5 miljoen is dit een gevolg van lagere kapitaallasten. Nadat een investering tot afronding is gekomen wordt in het daaropvolgende jaar de volledige kapitaallast opgenomen/verwerkt. In het geval dat investeringen later dan de planning worden afgerond vangt de volledige kapitaallast ook later aan. Vandaar dit voordeel. De OZB-opbrengst neemt in 2021 per saldo toe met € 0,3 miljoen

## **3. Publiekssamenvatting**

De begroting 2021 zal op basis van de Najaarsnota eind dit jaar sluiten met een voordelig saldo van c.a. € 1,3 miljoen. Voor wordt gesteld dit saldo toe te voegen aan de algemene reserve.

## **4. Bevoegdheid van de raad**

Wijziging in budgetten op programmaniveau is een bevoegdheid van de raad.

## **5. Beoogd effect**

Doelstelling is het realiseren van een structureel sluitende begroting in 2021 en als gevolg daarvan een sluitend meerjarenperspectief en een verbetering van de Algemene reserve.

## **6. Historische context**

In de cyclus van de P&C-documenten is de Najaarsnota het sluitstuk om de begroting te kunnen bijsturen voordat de Jaarrekening wordt samengesteld.

## **7. Argumenten**

Ontwikkelingen die zich na de Voorjaarsnota 2021 hebben voorgedaan worden in de Najaarsnota op hoofdlijn gemeld. Waar het gevolgen heeft voor het begrotingssaldo 2021 zijn de mutaties verwerkt in de bijbehorende begrotingswijziging.

## **8. Kanttekeningen en risico's**

De financiële effecten van de septembercirculaire 2021 zijn niet in de Najaarsnota verwerkt. De

aannames in de Najaarsnota zijn prognoses op basis van de nu bekende gegevens. Duidelijkheid over compensatie door het Rijk voor met name de Jeugdzorg blijven een vereiste om de financiële positie van de gemeente zeker te stellen en structureel te verbeteren. Structurele verbetering blijft een bron van aandacht met het oog op de herijking van het Gemeentefonds vanaf 2023.

## 9. Financiële paragraaf

De in deze Najaarsnota 2021 geschetste ontwikkelingen, exclusief de effecten van de septembercirculaire 2021, leiden tot een te verwachten voordelig saldo over 2021 van € 1,3 miljoen. In de Voorjaarsnota 2021 werd een voordeel van € 1,7 miljoen verwacht. Voor wat betreft de ontwikkelingen met een structureel effect geldt dat deze zijn meegenomen in de calculaties van de begroting 2022 en meerjarenraming tot en met 2025.

De nieuwe prognose van de begroting 2021 leidt tot de navolgende mutaties in de algemene reserve, waarin tevens de effecten zijn verwerkt van de begrotingssaldi 2022 tot en met 2025 en de septembercirculaire 2021.

	2021	2022	2023	2024	2025
A Saldo Algemene reserve ultimo 31-12	8.679.254	8.939.254	11.856.254	14.207.254	16.417.254
B Saldo Najaarsnota 2021	-661.000	-62.000	-62.000	-62.000	-62.000
C Begrotingssaldo 2022	0	547.000	253.000	-121.000	496.000
	8.018.254	9.424.254	12.047.254	14.024.254	16.851.254
D aanvulling door sept cir '21	921.000	2.917.000	2.351.000	2.210.000	2.556.000
<b>E Nieuw saldo AR/Weerstandsvermogen</b>	<b>8.939.254</b>	<b>11.856.254</b>	<b>14.207.254</b>	<b>16.417.254</b>	<b>18.973.254</b>

Op grond van dit beeld van de ontwikkeling van de algemene reserve enerzijds en de risico's anderzijds bedraagt de weerstandsratio

	2021	2022	2023	2024	2025
A Saldo Algemene reserve ultimo 31-12	8.679.254	8.939.254	11.856.254	14.207.254	16.417.254
B Saldo Najaarsnota 2021	-661.000	-62.000	-62.000	-62.000	-62.000
C Begrotingssaldo 2022	0	547.000	253.000	-121.000	496.000
	8.018.254	9.424.254	12.047.254	14.024.254	16.851.254
D aanvulling door sept cir '21	921.000	2.917.000	2.351.000	2.210.000	2.556.000
E Nieuw saldo AR/Weerstandsvermogen	8.939.254	11.856.254	14.207.254	16.417.254	18.973.254
F Totaal risico	4.646.000	4.793.500	5.343.500	6.243.500	7.143.500
<b>Weerstandsratio (A/B)</b>	<b>1,92</b>	<b>2,47</b>	<b>2,66</b>	<b>2,63</b>	<b>2,66</b>

## Begrotingswijziging

**Begrotingswijziging 2021-021**

Betrokken teams	Financieel advies/allen
Naam voorstel	Najaarsnota 2021
Besluitvorming	Raad
Incidenteel / Structureel	Incidenteel en structureel

Begrotingswijziging exploitatie	Lasten	Baten	Saldo voor bestemming	Toevoeging reserve/voorziening	Onttrekking reserve/voorziening	Saldo na bestemming
Naam programma			+ = voordeel - = nadeel			+ = voordeel - = nadeel
Dorpen en Wijken	139.227	350.000	210.773	370.311	-29.383	-188.921
Sociaal	2.631.287	2.032.000	-599.287	36.988	-83.364	-719.639
Economie	492.165	376.800	-115.365		38.745	-76.620
Dienstverlening	84.000	-50.000	-134.000			-134.000
Gevolgen gas- en zoutwinning	35.000		-35.000			-35.000
Bestuur en bedrijfsvoering	-41.006	334.000	375.006		779.174	1.154.180
<b>Totalen begrotingswijziging exploitatie</b>	<b>3.340.673</b>	<b>3.042.800</b>	<b>-297.873</b>	<b>407.299</b>	<b>705.172</b>	

Begrotingswijziging investeringen (balansmutaties)	Uitgaven	Inkomsten	Saldo balans	Onttrekking	Toevoeging	Saldo balans
			+ = toename - = afname			+ = toename - = afname
Investeringen	814.500	-777.121				1.591.621
<i>algemene reserve</i>					350.000	350.000
<i>bestemmingsreserves</i>				64.459	26.988	-37.471
<i>saldo van rekening</i>				661.156		-661.156
<b>reserves</b>				<b>725.615</b>	<b>376.988</b>	<b>-348.627</b>
<b>voorzieningen</b>				<b>-20.443</b>	<b>30.311</b>	<b>50.754</b>
<b>Totalen begr.wijz.investeringen/balans</b>	<b>814.500</b>	<b>-777.121</b>		<b>705.172</b>	<b>407.299</b>	<b>1.293.748</b>

**Toelichting op begrotingswijziging**

Betreft verwerking van de Najaarsnota 2021, exclusief septembercirculaire 2021. Het saldo van € 661.000 is in deze wijziging verwerkt als mutatie op het onderdeel saldo van rekening.

**10. Communicatie**

Besluitvorming vindt plaats op 4 november 2021. Daarna zal de uitvoering door de organisatie worden opgepakt waaronder informatie aan de betrokken partijen.

**11. Draagvlak en vervolgtraject (afstemming, tijdspad)**

Zie communicatie.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Midden-Groningen,

A. Hoogendoorn  
Burgemeester

H.J.W. Mulder  
Secretaris

**Bijlage:**

1 Najaarsnota 2021