

Zaaknummer : 92881

**Raadsvergadering** : 3 november 2020

**Onderwerp** : Begroting 2021

Collegevergadering :

Portefeuillehouder : G.J. Teselink

Steller : E.C.P. Gussekloo

tel: : 0545-250 576

#### **Te nemen besluit:**

1. De programmabegroting 2021 vaststellen inclusief:
  - 1.1. De besparingen, de autonome ontwikkelingen en het nieuw beleid.
  - 1.2. Het twee jaarlijks afzonderen van een bedrag van € 13.000 uit het griffiebudget voor het programma groep 7/8 aan de macht.
2. Het overschot van de begroting 2021 van € 990.000 toevoegen aan de algemene reserve.

#### **Waarom dit voorstel en wat is het effect**

Uw raad moet voorafgaand aan het begrotingsjaar een begroting vaststellen. Dit staat in de Gemeentewet. Met een vastgestelde begroting is er een uitvoeringsplan voor 2021 en kan het voorgenomen beleid worden uitgevoerd.

#### **Argumentatie:**

1. Deze programmabegroting is gebaseerd op het collegeprogramma 2018-2022 en de Perspectiefnota 2021.
  - 1.1. De in de begroting opgenomen besparingen leiden tot een sluitende begroting en een sluitend meerjarenperspectief. Met deze besparingen en het daaruit volgende meerjarenperspectief streven wij naar meer stabiliteit en het verminderen van schommelingen. Vanuit een solide basis anticiperen we op meevallers en tegenvallers om zo vanuit een meerjarig perspectief koersvast onze opgaven en ambities te realiseren.
  - 1.2. Het budget ondersteuning raad bedraagt € 50.500. Vanaf 2018 blijft er jaarlijks ± € 15.000 over.
2. De begroting en het meerjarenperspectief zijn positief. Met dit voordeel anticiperen we op tegenvallers die we voorzien. De risico's die we voorzien zijn de herijking van het gemeentefonds, het ontdooien van de parameters van de algemene uitkering en de gevolgen van de coronacrisis. Om tegenvallers op te vangen is een sterke buffer noodzakelijk.

#### **Kanttekeningen en risico's**

De provincie moet de begroting nog analyseren. Zij geeft pas een oordeel als u de begroting heeft vastgesteld. Om onder de milde vorm van toezicht te komen is het van belang dat de benodigde besparingen worden gerealiseerd.

#### **Financiën**

De begroting 2021 sluit met een positief saldo van € 990.000. Dit is minder dan verwacht bij de perspectiefnota. Dit komt door het niet meer meenemen van het voordeel van het sociaal domein in het resultaat en het opnemen van de renteopbrengst van de BNG in 2021.

In te vullen door Griffie:

#### Commissievergadering

Afhandelvingsvoorstel voor raad:

0 hamerstuk  
0 bespreekstuk  
0 anders, nl

#### Raadsvergadering

0 zonder hoofdelijke stemming  
0 met algemene stemmen  
0 stemmen voor, stemmen tegen  
0 aangenomen  
0 verworpen  
0

### **Communicatie**

De begroting is via de website van de gemeente en de begrotingsapp beschikbaar voor iedereen. Bovendien is er een persbericht gemaakt.

### **Initiatief, participatie en rol gemeente**

Het opstellen van de begroting is een verplichting. Het initiatief ligt bij de gemeente. De besparingen zijn in de perspectiefnota met u gedeeld.

### **Planning en evaluatie**

Deze begroting is het uitvoeringsplan voor 2021.

Halverwege het jaar (na het zomerreces) kunt u een bestuursrapportage tegemoet zien over de stand van zaken van de programma's en de financiën.

Het begrotingsjaar 2021 wordt afgerond met een jaarrekening. Hierin staat een verantwoording op doelen, activiteiten, planning en geld. De jaarrekening 2021 leggen we in juni 2022 aan u voor.

Burgemeester en wethouders van Berkelland,  
de secretaris,                      de burgemeester,

M.N.J. Broers.                      drs. J.H.A. van Oostrum.

Raadsvergadering : 3 november 2020

De raad van de gemeente Berkelland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 29 september 2020;

b e s l u i t :

1. De programmabegroting 2021 vast te stellen inclusief:
  - 1.1. De besparingen, de autonome ontwikkelingen en het nieuw beleid.
  - 1.2. Het twee jaarlijks afzonderen van een bedrag van € 13.000 uit het griffiebudget voor het programma groep 7/8 aan de macht.
2. Het overschot van de begroting 2021 na verwerking van de eerste begrotingswijziging toe te voegen aan de algemene reserve.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van  
3 november 2020

de griffier,

de voorzitter,

## Toelichting raadsvoorstel

**Onderwerp** : Begroting 2021

De begroting 2021 sluit met een voordeel van € 990.000.  
Hierna geven we kort weer hoe dit saldo tot stand is gekomen:

Bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024
Begroting 2020	-1.997	-3.085	-3.456	-3.456
Nieuwe wensen/investeringen overig	-61	-362	-667	-667
Nieuwe wensen/investeringen bedrijfsvoering	-0	0	0	0
Autonome ontwikkelingen	-739	-991	-991	-991
Autonome ontwikkelingen bedrijfsvoering	-296	-351	-351	-351
<b>Subtotaal</b>	<b>-3.093</b>	<b>-4.789</b>	<b>-5.465</b>	<b>-5.465</b>
Meicirculaire	1.516	2.066	2.019	1.968
Berkelland in Balans	1.718	2.016	2.548	2.902
OZB-verhoging	526	1.052	1.578	2.104
<b>Subtotaal</b>	<b>667</b>	<b>345</b>	<b>680</b>	<b>1.509</b>
Tekort sociaal domein 1-1-20	-1.927	-1.927	-1.927	-1.927
Correctie algemene uitkering	264	-382	-382	-382
Autonome ontwikkelingen sociaal domein	-1.439	-1.429	-1.429	-1.429
Nieuwe wensen/investeringen sociaal domein	-229	-229	-229	-229
Dekking reserve	791			
<b>Nog te dekken sociaal domein</b>	<b>-2.540</b>	<b>-3.967</b>	<b>-3.967</b>	<b>-3.967</b>
Sturen in het sociaal domein	1.585	2.554	2.554	2.554
Meicirculaire	1.408	1.408	1.408	1.408
Extra uitkering jeugd		600	600	600
<b>Subtotaal</b>	<b>453</b>	<b>595</b>	<b>595</b>	<b>595</b>
<b>Saldo na perspectiefnota</b>	<b>1.120</b>	<b>940</b>	<b>1.275</b>	<b>2.104</b>
Rente BNG	655			
Effect minder kostentoe rekening aan riolering/afval	-95	-91	-51	-49
Neutraal begroting Sociaal domein	-680			
Verkiezingen	-10	-10	-10	-10
<b>Saldo na Begroting</b>	<b>990</b>	<b>839</b>	<b>1.214</b>	<b>2.045</b>

### Rente BNG

Zoals bij de behandeling van de Perspectiefnota aangegeven is in begroting alsnog een rente-inkomst van de BNG over de hybride lening opgenomen. In 2021 wordt deze rente

in principe wel uitgekeerd. We gaan ervan uit dat de lening in 2021 wordt afgelost en dat daarna geen rente meer wordt ontvangen.

### **Effect minder kostentoerekening aan riolering/afval**

Voor de berekening van het rioolrecht en de afvalstoffenheffing mag een gedeelte van de overhead en de Btw worden toegerekend. Er kunnen minder kosten worden toegerekend aan de producten afval en riolering waardoor er meer dekking vanuit de gewone exploitatie moet komen.

### **Verkiezingen**

In verband met de coronamaatregelen zijn aanvullende maatregelen nodig voor het uitvoeren van de verkiezingen.

### **Neutraal begroten sociaal domein**

Om de inzichtelijkheid te vergroten is de begroting voor het sociaal domein dit jaar anders vormgegeven. De algemene stelpost voor de ombuigingsopgave is vervangen door concrete en onderbouwde maatregelen, die zijn verwerkt op de plekken in het sociaal domein waar ze betrekking op hebben. Daarnaast is de mutatie in de reserve nadelen sociaal domein zodanig aangepast dat deze aansluit op het werkelijke tekort op het sociaal domein (rekening houdend met toe te rekenen eigen middelen en rijksbijdragen). Conform de eerdere verwachtingen is er in 2021 nog sprake van een tekort op het sociaal domein, waarvoor de reserve eenmalig wordt ingezet. Door de maatregelen verwachten we vanaf 2022 vrijwel sluitend te zijn en is de mutatie in de reserve vanaf dat moment minimaal. De consequentie van de nieuwe manier van begroten is dat het sociaal domein na reservemutaties neutraal in de begroting is opgenomen.

### **Risico's**

De begroting 2021 sluit met een voordeel van € 990.000. In 2024 is het voordeel € 2.045.000. Dat is in lijn met de verwachting in de perspectiefnota. Het ruime voordeel roept de vraag op waarom toch bezuinigen? Wij voorzien namelijk toch de nodige risico's. De belangrijkste daarvan is, zoals ook in de risicoparagraaf is terug te vinden, de herijking van het gemeentefonds. Dat geldt zowel voor het gedeelte sociaal domein als voor het overige deel van het gemeentefonds. Ook de financiële gevolgen van de coronacrisis blijven een onzekere factor. In deze begroting is op sommige onderdelen al wel rekening gehouden met hogere kosten, bijvoorbeeld voor de organisatie van de Tweede Kamerverkiezingen, maar veel is nog niet nauwkeurig te begroten.

Met dit positieve saldo van de begroting anticiperen we op deze tegenvallers. Wij maken ons wel zorgen of de voorgenomen maatregelen in 2024 voldoende zullen zijn. Wij blijven de ontwikkelingen volgen en zullen aanvullende maatregelen voorstellen als dit nodig blijkt.

In dit licht bezien is ook de verhoging van de OZB een bewuste keuze. We zijn ervan overtuigd dat we de verhoogde opbrengst nodig hebben in 2024. We kiezen daarbij voor de weg van de geleidelijkheid. Het nu niet doorvoeren van de OZB-verhoging betekent dat op een later moment een grotere stap moet worden gemaakt.