

Voorstel

Datum vergadering: 10 november 2020
Datum B&W: 13 oktober 2020

Portefeuillehouder: Peter Verheij
Auteur: Daniëlle de Jong

Onderwerp:
Begroting 2021

Voorgesteld besluit:

1. De Programmabegroting 2021 vast te stellen en kennis te nemen van het Meerjarenperspectief 2022-2024.
2. In te stemmen met de in de begroting voorgestelde ruimte scheppende maatregelen.
3. Per programma vast te stellen:
 - a. De beoogde maatschappelijke effecten (outcome) – wat willen wij bereiken?
 - b. De te leveren goederen en diensten (output) – wat gaan wij ervoor doen?
 - c. De baten en lasten (input) – wat mag het kosten?
4. De investeringskredieten voor 2021 uit het investeringsplan 2021-2024 (in bijlage 2 van de begroting 2021), die als A-krediet zijn aangemerkt (totaal € 928.000), te autoriseren.
5. In te stemmen met de mutaties in reserves, inclusief een aanvulling van de algemene reserve met een bedrag van € 2,0 miljoen ten laste van de bestemmingsreserve instandhouding kapitaalgoederen, die in de begroting 2021 zijn opgenomen en in hoofdstuk 2 zijn toegelicht.
6. Een interne normering voor structureel weerstandsvermogen vast te stellen zoals voorgesteld in de begroting.
7. Op de bijlage interne risico-inventarisatie t.b.v. paragraaf weerstandsvermogen geheimhouding op te leggen in verband met de economische en financiële belangen van de gemeente, art. 10, lid 2 onder b (WOB).

Inleiding

Voor u ligt de begroting 2021. De beleidslijnen uit de Samenlevingsagenda 2.0 met het motto 'Van Samen Doen naar Samen versterken' alsmede de financiële contouren uit de Perspectiefnota 2021 '*Grenzen aan een financieel gezond perspectief*' zijn in deze begroting nader uitgewerkt.

In de Perspectiefnota 2021 was al duidelijk dat er ruimte scheppende maatregelen nodig zijn om een structurele sluitende begroting voor de jaren 2023 én 2024 te presenteren. De Perspectiefnota (PPN) 2021 na maatregelen gaf nog een structureel nadelig resultaat van € 0,8 miljoen in 2021 aflopend tot € 0,3 in 2023 en volgende jaren. Bij de algemene beschouwingen op 8 juli 2020 heeft de gemeenteraad aangegeven de woonlasten niet verder te willen verhogen en het college opgeroepen om verdere maatregelen te treffen. In deze begroting zijn voorstellen daarvoor opgenomen.

Na behandeling van de Perspectiefnota 2021 heeft er nog een aantal mutaties plaatsgevonden waardoor het nadelig resultaat is toegenomen. Naast autonome ontwikkelingen wordt dit vooral veroorzaakt door bijstelling van de bijdrage aan de Dienst Gezondheid en Jeugd (DG&J), onderdeel Serviceorganisatie Jeugd (SOJ). De Provincie Zuid-Holland acht de taakstellingen in de begroting van de SOJ in de begroting van DG&J niet volledig onderbouwd in de jaren 2021 en 2022 en heeft geconstateerd dat de kostenverhoging 2020, die blijkt uit de 1e bestuursrapportage 2020 van de SOJ,

niet is verwerkt in de meerjarenbegroting 2021-2024 van DG&J. De provincie verwacht van gemeenten dat ze hier rekening mee houden in de gemeentelijke begroting 2021-2024. In deze begroting 2021 is daarom een extra last van € 0,7 miljoen in 2021 aflopend naar structureel ruim € 0,4 miljoen voor 2023 en volgende jaren verwerkt ten opzichte van de Perspectiefnota 2021.

Beoogd effect

Wij vragen u de Programmabegroting 2021 vast te stellen en kennis te nemen van het meerjarenperspectief 2022-2024. In de begroting worden voorstellen gedaan om te komen tot een sluitende begroting in de jaren 2021 en 2022 en een structureel sluitende begroting vanaf 2023. Het college heeft financiële ruimte gezocht om de oplopende kosten, vooral in het sociaal domein, te kunnen opvangen enerzijds door het verlagen van kosten en anderzijds door het inzetten van de algemene reserve. Met de voorgestelde ruimte scheppende maatregelen is gestreefd om de ambities uit de Samenlevingsagenda 2.0 zo veel mogelijk waar te kunnen blijven maken en is rekening gehouden met de opmerkingen van de gemeenteraad bij de algemene beschouwingen op 8 juli 2020 om de woonlasten niet verder te verhogen.

De voorgestelde ruimte scheppende maatregelen bedragen € 95.000 in 2021, € 165.000 in 2022, € 460.000 in 2023 en € 592.000 in 2024. Dit pakket aan maatregelen komt overeen met een extra verhoging van de OZB in de jaren 2021 t/m 2023 van 4,2% per jaar, bovenop de OZB verhoging in deze jaren van 1,55% per jaar die in de begroting 2020 is opgenomen. Door de voorgestelde maatregelen wordt deze 'extra' verhoging van de woonlasten voorkomen. De voorgestelde inzet van de algemene reserve is in 2021 € 1.109.000 en in 2022 € 232.000.

Vanaf 2019 tot en met 2022 is het nodig dat de gemeente de spaarpot inzet. Op 1 januari 2019 had de gemeente Alblisserdam een algemene reserve van € 10,2 miljoen (inclusief resultaatbestemming 2018). Uit deze begroting 2021 blijkt dat de algemene reserve terugloopt tot € 2,9 miljoen in 2024. In totaal zet de gemeente Alblisserdam dus € 7,3 miljoen in om niet in één keer zodanige maatregelen te moeten nemen waarmee wij de sociale infrastructuur van de gemeente zouden afbreken. De algemene weerstandsratio daalt tot 0,8 in 2024 en komt ruim onder het door de raad voorgestelde minimumniveau van 1,4. Het college stelt voor het weerstandsvermogen in 2021 aan te vullen met een bedrag van € 2,0 miljoen vanuit de bestemmingsreserve instandhouding kapitaalgoederen, zodat vanaf 2022 de ratio voldoet aan het vastgestelde minimum niveau van 1,4. Het algemeen weerstandsvermogen heeft met de voorgestelde aanvulling geen ruimte om tegenvallers op te vangen zonder direct weer onder het minimale niveau van 1,4 te duiken.

De begroting 2020 en begroting 2021 blijken erg kwetsbaar onder andere voor tijdige besluitvorming door het algemeen bestuur van gemeenschappelijke regelingen over maatregelen om invulling te geven aan taakstellingen. Het is daarom wenselijk in de begroting een structurele buffer aan te houden om de kwetsbaarheid van de gemeentelijke begroting op te kunnen vangen voor:

- aanpassing van de algemene uitkering door het Rijk;
- het niet tijdig invullen van taakstellingen door gemeenschappelijke regelingen;
- mogelijke stijging van de rentelasten.

Het college stelt in deze begroting voor om naast een interne normering voor incidenteel weerstandsvermogen ook een interne normering voor een structurele buffer -structureel weerstandsvermogen- vast te stellen. Binnen de post onvoorzien wordt hiervoor een budget aangehouden als structureel weerstandsvermogen. Dat betekent dat deze buffer in de begroting niet beschikbaar is als dekking voor ambities. In de begroting is dit voorstel verder uitgewerkt en is in het jaar 2023 een buffer beschikbaar van € 377.000 en in 2024 van € 428.000.

Zoals geschetst blijft de druk op de gemeentefinanciën groot. Het college blijft inzetten op voldoende compensatie voor stijging van kosten door het Rijk en blijft sturen op het realiseren van taakstellingen door gemeenschappelijke regelingen. Het beheersbaar krijgen van de oplopende kosten in het sociaal domein vraagt ook de komende jaren veel van onze gemeente zelf en onze partners. Naast de problematiek in het sociaal domein zullen wij ook geconfronteerd worden met de gevolgen van de

Corona crisis. Het Rijk zal gemeenten daarvoor compenseren, maar ook hier is het risico dat de compensatie niet voldoende is.

Argumenten

1.1 De raad stelt voor 15 november 2020 de begroting vast

In de financiële verordening staat dat de raad per programma de volgende onderdelen vaststelt:

1. De beoogde maatschappelijke effecten;
2. De te leveren goederen en diensten;
3. De baten en lasten;
4. De indicatoren met betrekking tot de onderdelen 1 en 2.

De behandeling in de raad staat gepland op 10 november 2020. De begroting kan dan tijdig (voor 15 november 2020) ingediend worden bij de toezichthouder, de Provincie Zuid-Holland.

Kanttekeningen

n.v.t.

Financiële informatie

Na de voorgestelde ruimte scheppende maatregelen ziet het financiële meerjarenoverzicht, op basis van de inzichten bij het opstellen van de begroting, er als volgt uit:

Bedragen x € 1.000 -/- = nadelig	2021	2022	2023	2024
Geraamd resultaat PPN 2021	-/- 374	-/- 222	-/- 361	-/- 257
(Autonome) ontwikkelingen	-/- 830	-/- 174	-/- 111	-/- 313
Ambities	-	-	-	-
Totaal mutaties	-/- 830	-/- 174	-/- 111	-/- 313
Voorlopig resultaat Begroting 2021	-/- 1.204	-/- 396	-/- 472	-/- 570
Voorgestelde ruimte scheppende maatregelen	95	165	460	592
Voorgestelde inzet algemene reserve	1.109	232	-	-
Resultaat begroting 2021	-	-	-/- 12	22

Voor een goed beeld van het financieel meerjarenperspectief is naast het geraamd resultaat ook inzicht nodig in het onderscheid tussen incidenteel en structureel resultaat. Het structureel resultaat geeft aan of er sprake is van een 'structureel sluitende begroting'.

Bedragen x € 1.000 -/- = nadelig	2021	2022	2023	2024
Geraamd resultaat	-	-	-/- 12	22
Af: Incidenteel geraamd resultaat	-/- 1.741	-/- 596	-/- 23	0
Geraamd 'structureel' resultaat	-/- 1.741	-/- 596	11	22

Het geraamd 'structureel' resultaat in de jaren 2021 en 2022 is nadelig. Hier zetten wij het weerstandsvermogen in om de nadelige geraamde structurele resultaten incidenteel te dekken. Vanaf 2023 is de begroting structureel sluitend na ruimte scheppende maatregelen.

Solide financieel beleid

De gemeente Alblasterdam voert een solide financieel beleid. Voor een aantal financiële kengetallen hanteren wij een normering volgens eigen beleid. Wij sturen daarmee op een 'structureel' sluitende begroting, voldoende weerstandsvermogen en een gezonde schuldpositie.

Met de voorgestelde maatregelen werken wij er naar toe dat wij vanaf de begroting 2023 weer een structureel sluitende begroting hebben in alle jaren en weer voldoen aan de classificatie 'gunstig' met een weerstandsratio (algemeen) in alle jaren van minimaal 1,4. Mede door de verkoop van de aandelen Eneco in 2020 voldoet ook de schuldpositie (meerjarig) weer aan de classificatie 'gunstig' met een debt ratio kleiner dan 80% en een netto schuld quote lager dan 100%.

Uitvoering

Bestuurlijke behandeling

Het bestuurlijk traject is als volgt:

- 19 oktober 2020: aanleveren stukken griffie/raad
- 26 oktober 2020: indienen technische vragen door de raad
- Nog te plannen: auditcommissie // toelichting aan raad
- 3 november 2020: beantwoording technische vragen door college
- 10 november 2020: vaststelling begroting door de gemeenteraad

Communicatie

Het college praat de raad graag bij over de begroting 2021 (nog te plannen). Na aanbidding van de begroting aan de gemeenteraad wordt een persbericht verstuurd (ontvangt de raad afzonderlijk).

De begroting wordt nog samengevat in een Burgerbegroting (in één oogopslag). Deze burgerbegroting wordt voorafgaand aan de raadsbehandeling op 10 november 2020 aan de raad aangeboden. De burgerbegroting wordt op woensdag 11 november 2020 gepubliceerd in de Klaroen en ook digitaal op onze website geplaatst.

Bijlagen

1. Begroting 2021
2. GEHEIM Interne risicoinventarisatie tbv paragraaf weerstandsvermogen B2021

CONCEPT RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Alblasterdam;

gelet op:
artikel 191, lid 1 van de Gemeentewet

gelet op:
Regelgeving: openbaarheid

Economische of financiële belangen overheid, art. 10, lid 2 onder b. In deze bijlage zijn de aard en de inschatting van de omvang van de individuele (financiële) risico's die de gemeente loopt beschreven en is inzicht gegeven over de beheersmaatregelen die zijn getroffen om te voorkomen dat het risico zich daadwerkelijk voor zal doen dan wel om de gevolgen van het zich daadwerkelijk voordoen te beperken. Deze informatie wordt vanuit de actieve informatieplicht verstrekt aan de gemeenteraad. Openbaarmaking kan de economische en financiële belangen van de gemeente schaden. In de paragraaf weerstandsvermogen in de openbare begroting is een samenvatting opgenomen van de inschatting van het benodigd weerstandsvermogen per categorie risico's met een korte toelichting op de aard van de risico's.

B E S L U I T:

1. De Programmabegroting 2021 vast te stellen en kennis te nemen van het Meerjarenperspectief 2022-2024.
2. In te stemmen met de in de begroting voorgestelde ruimte scheppende maatregelen.
3. Per programma vast te stellen:
 - a. De beoogde maatschappelijke effecten (outcome) – wat willen wij bereiken?
 - b. De te leveren goederen en diensten (output) – wat gaan wij ervoor doen?
 - c. De baten en lasten (input) – wat mag het kosten?
4. De investeringskredieten voor 2021 uit het investeringsplan 2021-2024 (in bijlage 2 van de begroting 2021), die als A-krediet zijn aangemerkt (totaal € 928.000), te autoriseren.
5. In te stemmen met de mutaties in reserves, inclusief een aanvulling van de algemene reserve met een bedrag van € 2,0 miljoen ten laste van de bestemmingsreserve instandhouding kapitaalgoederen, die in de begroting 2021 zijn opgenomen en in hoofdstuk 2 zijn toegelicht.
6. Een interne normering voor structureel weerstandsvermogen vast te stellen zoals voorgesteld in de begroting.
7. Op de bijlage interne risico-inventarisatie t.b.v. paragraaf weerstandsvermogen geheimhouding op te leggen in verband met de economische en financiële belangen van de gemeente, art. 10, lid 2 onder b (WOB).