

Afdeling	: F&C - Financiën	B&W-voorstel:
		DJ-990087
Naam opsteller voorstel	: Mia Aerdt (0495-575416)	Zaaknummer:
		944938
Portefeuillehouder	: drs. W.P.J. (Wendy) van Eijk	Publicatie:
		Openbaar

Onderwerp

Financiële uitgangspunten begroting 2021-2024.

Voorstel

Vaststellen van beleidsmatige financiële uitgangspunten en de te hanteren indexen en percentages voor de begroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024.

Inleiding

De door het Rijk getroffen maatregelen in verband met het coronavirus en met name het niet door kunnen gaan van groepsbijeenkomsten, heeft ook gevolgen voor de behandeling van de Kadernota 2021 zoals die oorspronkelijk gepland was (vaststelling door college op 7 april en raadsbehandeling op 28 mei). Doordat de rijksmaatregelen gedurende een langere periode gelden was de aanpak voor de totstandkoming van de Kadernota met de raad niet mogelijk. Daarom is besloten in deze planning & control cyclus de Kadernota 2021 niet op te stellen. Voor de voorbereidende werkzaamheden van de begroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 bevat de kadernota gebruikelijk een aantal voorstellen waarover een besluit noodzakelijk is. Dit vindt nu plaats door het voorleggen van de financiële uitgangspunten voor de begroting 2021.

Beoogd effect/doel

Door vaststelling van de te hanteren beleidsmatige uitgangspunten, de indexen voor loon- en prijsstijgingen en percentages voor onder andere rente kunnen de werkzaamheden met betrekking tot de opstelling van de begroting 2021-2024 verder gestalte krijgen.

Argumenten

Uitgangspunten

Weert, 26 maart 2020	S		B	W	W	W	W	W
				GG	MvdH	TG	WvE	PS
		akkoord						
		bespreken						
Soort besluit: Besluit college								

In te vullen door het B&W secretariaat:

- Akkoord
 Niet akkoord
 Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder
 Gewijzigde versie
 Anders, nl.:

Beslissing d.d.: 28 april 2020

Nummer: 8

De secretaris,

Binnen de P&C cyclus van een jaar is de voorbereiding van de begroting een belangrijk onderdeel. Bij de begroting komt het beleid dat de gemeente wil voeren bij elkaar en wordt de relatie gelegd met de financiële ruimte die beschikbaar is. Meestal is de financiële ruimte een belemmerende factor en moeten er keuzes gemaakt worden. Voor het maken van deze keuzes zijn tot nu toe geen kaders met de raad afgesproken. In de praktijk is dan een positief begrotingsaldo het uitgangspunt maar op deze manier vindt er geen sturing plaats op bijvoorbeeld een structureel sluitende begroting.

Om hierin meer richting te geven zijn uitgangspunten benoemd die op het gebied van gezond financieel beleid kaders bieden die in de afweging van de raad betrokken kunnen worden. Omdat deze uitgangspunten voor elke Planning & Control cyclus gelden zijn bewust geen jaartallen genoemd.

We streven naar:

1. Een sluitende meerjarenbegroting waarin alle jaren sluitend zijn;
2. Waarbij in ieder geval de laatste drie jaren een structureel evenwicht vertonen;
3. Geen nieuwe taakstellingen zijn opgenomen;
4. Nieuwe structurele lasten worden gedekt met structurele baten of vermindering van al bestaande structurele lasten (nieuw voor oud);
5. Incidentele lasten die noodzakelijk/wenselijk en/of onvermijdelijk zijn worden incidenteel gedekt.

Algemene uitkering

De voor 2021 aangekondigde herziening van het gemeentefonds is met een jaar uitgesteld tot 1 januari 2022.

Vanaf maart 2019 is onderzoek gedaan naar de verdeling van het gemeentefonds. Op basis van het onderzoek zouden verdeelformules ontwikkeld worden die zo goed mogelijk aansluiten bij de noodzakelijke kosten van gemeenten op de verschillende onderdelen van het takenpakket. De nieuwe verdeling van de middelen zou een verschuiving naar grotere gemeenten betekenen. Ook zouden sommige gemeenten te maken krijgen met forse herverdeeffecten.

De gemeente Weert is met ongeveer 50.000 inwoners een middelgrote gemeente. Op basis van dit inwoneraantal wordt verwacht dat de herverdeeffecten gematigd zullen zijn. Vooralsnog wordt voor de algemene uitkering uitgegaan van bestaand beleid en wordt in de begroting 2021-2024 meerjarig uitgegaan van de mei circulaire 2020.

Sociaal domein budgettair verwerken vanaf begroting 2021

De middelen voor participatie, jeugd en nieuwe taken Wmo werden tot en met 2018 via een afzonderlijke integratie-uitkering door het rijk beschikbaar gesteld. Sinds de decentralisatie van jeugd, Wmo en participatie zijn in Weert de kosten budgettair neutraal verwerkt. Dat wil zeggen dat de van het Rijk ontvangen integratie -uitkering bepalend was voor de storting c.q. aanwending van de reserve Sociaal Domein die hiervoor ingesteld werd.

Vanaf 2019 zijn grote delen van deze integratie-uitkering overgeheveld naar de algemene uitkering. Hierdoor is niet meer 1:1 te herleiden welke middelen beschikbaar zijn. Het is de bedoeling van de algemene uitkering dat een gemeente, rekening houdend met wettelijke verplichtingen, zelf bepaalt waaraan ze haar geld uitgeeft. Steeds meer gemeenten kiezen voor het loslaten van de budgettaire neutraliteit op (onderdelen van) het sociaal domein. Dit blijkt uit het 3D-onderzoek begrotingen gemeenten 2019 van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK).

In het kader van een structureel financieel gezonde gemeente zullen de lasten en baten m.b.t. het sociaal domein integraal onderdeel moeten gaan uitmaken van de begroting van de gemeente Weert. Er vindt op deze manier een integrale afweging van de inzet van gemeentelijke middelen plaats. De omvang van de reserve sociaal domein laat het daarnaast niet toe om langdurig (per saldo) verwachte tekorten op te vangen.

Voorstel is dan ook om met ingang van de begroting 2021 de budgettaire neutraliteit m.b.t. jeugd, nieuwe taken Wmo en participatie (m.u.v. participatie Wsw) algemeen los te laten. De reserve sociaal domein blijft bestaan voor transformatie en innovatie en mogelijk ook voor de gevolgen van de Coronacrisis op instellingen binnen het sociaal domein. Bij de actualisatie van de nota reserves en voorzieningen, die gelijktijdig met de begroting 2021 wordt aangeboden, zullen wij een voorstel doen over doel en reikwijdte van die reserve.

Naast deze beleidsinhoudelijke uitgangspunten moeten ook de gebruikelijke indexen voor loon- en prijsstijgingen en de vaak hierop gebaseerde percentages bepaald worden. Verder worden ook de te hanteren rentepercentages (omslagrente en rente grondbedrijf) benoemd.

In onderstaande tabel is een en ander weergegeven. In de bijlage bij dit voorstel is een uitgebreide toelichting op de diverse onderdelen opgenomen.

Overzicht diverse indexeringen voor de opstelling van de meerjarenbegroting 2021-2024					
Uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024
Salarissen	2,35%	3,16%	3%	3%	3%
Omslagrente	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%
Rente grondexploitatie	1,56%	1,37%	1,37%	1,37%	1,37%
Prijsindex goederen en diensten	2,4%	1,4%	2%	2%	2%
Opbrengsten	2020	2021	2022	2023	2024
Huren en pachten (CPI 2019)	1,7%	2,63%	2%	2%	2%
Afvalstoffenheffing/Reinigingsrechten	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Rioolheffing (cf GRP 2017-2021)	0%	0%	0%	0%	0%
Leges	2,4%	1,4%	2%	2%	2%
Begrafenisrechten	2,4%	1,4%	2%	2%	2%
Marktgeden	2,4%	1,4%	2%	2%	2%
Hondenbelasting	2,4%	2,63%	2%	2%	2%
Precariobelasting	2,4%	2,63%	2%	2%	2%
Ligplaatsgeden haven	2,4%	1,4%	2%	2%	2%
OZB-opbrengsten woningen	2,4%	1,4%	2%	2%	2%
OZB-opbrengsten niet-woningen	2,4%	1,4%	2%	2%	2%
Toeristenbelasting	2,4%	2,63%	2%	2%	2%

Kanttekeningen en risico's

Bovenstaande uitgangspunten voor een financieel gezond beleid kunnen druk op de begroting veroorzaken, met name om het streven naar een structureel evenwicht zou

kunnen vragen om ingrijpen in de huidige toegekende budgetten. Op dit moment wordt de begroting 2021 gedetailleerd opgebouwd en onderbouwd, waarbij ook wordt vastgelegd wat incidenteel en structureel is. Hierdoor neemt het inzicht in het structurele resultaat toe. In de (financiële) onzekerheid van de Corona crisis, is het daarom wellicht niet haalbaar of wenselijk om aan alle uitgangspunten al te voldoen.

Overigens is het structureel sluitend zijn van de begroting één van de belangrijkste criteria waar de toezichthouder van de Provincie naar kijkt.

Financiële, personele en juridische gevolgen

Financiële gevolgen worden verwerkt in de concept begroting 2021-2024.

Duurzaamheid

n.v.t.

Uitvoering/evaluatie

n.v.t.

Communicatie/participatie

Raad informeren via Tils lijst.

Overleg gevoerd met

Intern:

-

Extern:

-

Bijlagen:

Toelichting uitgangspunten begroting 2021 en meerjarenramingen.