

Raadsvoorstel

Onderwerp	Vaststelling meerjarenbegroting 2021 – 2024
Zaaknummer	Z/20/368054
Documentnummer	INT/20 /983046
Portefeuillehouder	Nanne van Dellen
Portefeuille	Financiën
Behandelend ambtenaar/afdeling	Koos van der Vate, Koen Ikink (beiden financiën), Hans Bosch (staf)
Telefoon	0316-595336
E-mail	k.vandervate@zevenaar.nl

1. Samenvatting

Wij bieden u een sluitende meerjarenbegroting 2021 – 2024 ter vaststelling aan. Voor het in evenwicht brengen van baten en lasten is een dekkingsplan opgesteld, dat eveneens ter besluitvorming voor ligt. Met de vaststelling van het dekkingsplan is de meerjarenbegroting met ingang van 2023 sluitend.

2. Raadsvoorstel

1. De meerjarenbegroting 2021 – 2024 vast te stellen overeenkomstig het aangeboden ontwerp;
2. Het dekkingsplan MJB 2021-2024, zoals opgenomen in de Notitie samenhang en financieel eindbeeld, vast te stellen;
3. De Geactualiseerde coroneffecten 2021-2024 vast te stellen en te dekken uit de Algemene Reserve;
4. De Tussentijdse Financiële Prognose 2020 voor kennisgeving aan te nemen;
5. Voor het Corona herstelplan een bedrag vrij te maken van maximaal € 3 miljoen door het vormen van een bestemmingsreserve ten laste van de Algemene Reserve.

3. Waarom naar de raad

De artikelen 189 tot en met 195 van de Gemeentewet regelen de bevoegdheid van de gemeenteraad tot het jaarlijks vaststellen van de begroting van de gemeente. De raad ziet erop toe dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is of dat dit evenwicht binnen de looptijd van de meerjarenbegroting tot stand zal worden gebracht.

4. Doelstelling en beoogd resultaat

Bij ieder programma in de meerjarenbegroting wordt aangegeven wat de doelstellingen zijn en wat het beoogd effect van de inhoudelijke programmadoelstelling is.

5. Argumenten en alternatieven

Argumenten

1. *De nu voorliggende meerjarenbegroting 2021-2024 is niet reëel en structureel sluitend.*

Een gezonde financiële huishouding van de gemeente heeft de hoogste prioriteit. De begroting moet structureel en reëel sluitend zijn en de risico's die de gemeente loopt dienen op verantwoorde wijze in de begroting te zijn afgedekt.

Vorig jaar is de meerjarenbegroting met de vaststelling van een omvangrijk bezuinigingspakket sluitend gemaakt. Met name autonome ontwikkelingen zetten de begroting weer verder onder druk en zorgen voor weer oplopende tekorten. Op basis van de toezichtvoorschriften van de provincie moet de meerjarenbegroting in de jaren 2023 en 2024 structureel in evenwicht zijn.

Wij presenteren de meerjarenbegroting in een turbulente tijd, waarin de ontwikkelingen elkaar zeer snel opvolgen. In verschillende documenten rapporteren wij over deze ontwikkelingen, de gevolgen en mogelijke maatregelen voor herstel. In de Notitie samenhang en financieel eindbeeld hebben we de samenhang tussen deze documenten geschetst en de mogelijke financiële gevolgen integraal inzichtelijk gemaakt.

2. In een dekkingsplan zijn voorstellen geformuleerd voor het sluitend maken van de begroting.

Op pagina 2 van de Notitie samenhang en financieel eindbeeld hebben wij een voorstel voor dekking van de tekorten op de meerjarenbegroting gepresenteerd. In grote lijnen vinden we die dekking door de stelpost inflatie 2021 stapsgewijs daarvoor in te zetten en deze niet geheel toe te rekenen aan de budgetten. De financiële situatie van Zevenaar was en blijft zorgelijk. We zijn daarom heel terughoudend met het honoreren van voorstellen voor nieuw beleid. De inzet van deze beide posten leidt tot een sluitende Meerjarenbegroting 2021-2024 vanaf de jaarschijf 2023. De resterende tekorten in 2021 en 2022 dekken wij uit de Algemene Reserve.

3. In de Tussentijdse Financiële Prognose 2020 en de Geactualiseerde coroneffecten 2021-2024 hebben wij de financiële ontwikkelingen geactualiseerd

Met uw raad hebben we afgesproken dat we tussentijds de financiële en maatschappelijke effecten van de coronacrisis zullen monitoren. Ook andere financiële ontwikkelingen hebben wij tussentijds geactualiseerd. De weerslag vindt u, voor wat de verwachte effecten voor 2020 betreft, in de Tussentijdse Financiële Prognose 2020. Wij verwerken deze later dit jaar in de 2^e Voortgangsrapportage 2020 en kan daarom nu voor kennisgeving worden aangenomen. De coroneffecten voor de jaren 2021-2024 zijn geüpdatet in het document Geactualiseerde coroneffecten 2021-2024. Uit deze rapportage blijkt dat de (financiële) effecten van de coronacrisis wat kleiner zijn dan in de Kaderbrief 2021 verwacht, maar nog steeds zeer omvangrijk zijn. Inmiddels zijn door het Rijk twee compensatiepakketten vastgesteld. De financiële effecten daarvan zijn ook verwerkt. Met de vaststelling en verwerking van de coroneffecten, zoals opgenomen in het document Geactualiseerde coroneffecten 2021-2024, zijn de budgetten geautoriseerd. We voldoen hiermee aan het begrotingsrechtmatigheidscriterium. Wij dekken de incidentele coroneffecten uit de Algemene Reserve in afwachting van (nog te ontvangen) reële compensatie door het Rijk. Daarmee volgen we een voorzichtig scenario. Bovendien ontstaat een nieuw uitgangspunt op basis waarvan we de ontwikkelingen verder kunnen monitoren en erover kunnen rapporteren in de P&C cyclus.

4. Coroneffecten en dekkingsplan zijn niet verwerkt in de voorliggende meerjarenbegroting 2021-2024.

Wij hebben de verwachte coroneffecten voor de jaren 2021-2024 en het voorgestelde dekkingsplan niet verwerkt in de primitieve meerjarenbegroting 2021 – 2024. Na uw besluitvorming worden deze verwerkt in een begrotingswijziging. Wij bieden daarna de begroting, inclusief deze begrotingswijziging, ter goedkeuring aan de provincie aan.

5. Voor het Corona herstelplan wordt een bedrag van maximaal € 3 miljoen uitgetrokken

Wij stellen voor een bedrag van (maximaal) € 3 mln. beschikbaar te stellen voor het herstelplan door een bestemmingsreserve te vormen ten laste van de Algemene Reserve. Deze bestemmingsreserve zetten wij vervolgens in om de gekozen herstelmaatregelen financieel te dekken. Het bedrag van € 3 mln. vormt wat ons betreft het financieel kader voor het herstelplan. Met dit bedrag willen we de gevolgen van de crisis voor de samenleving en economie zo veel mogelijk verzachten en met gerichte investeringen in projecten en maatregelen werken aan een spoedig herstel. Het herstelplan leggen wij u nu eerst, zoals met u afgesproken, ter consultatie voor. Wij bieden u het plan later met een afzonderlijk raadsvoorstel voor vaststelling aan. De vaststelling vindt gelijktijdig met de meerjarenbegroting plaats.

6. Weerstandsratio blijft op peil.

Ondanks het forse beslag op de Algemene Reserve voor het dekken van de effecten van de coronacrisis en het vrijgemaakte bedrag voor het herstelplan (tot een maximum van €3 mln.) zijn we erin geslaagd de weerstandsratio ruimschoots boven het door de raad vastgestelde minimum van 1,0 te houden. Voor de berekening van de weerstandsratio verwijzen wij u naar de Notitie samenhang en financieel eindbeeld (pagina 5).

Alternatieven

1. *Het niet aanbieden van een reëel en structureel sluitende meerjarenbegroting leidt (mogelijk) tot preventief toezicht van de provincie.*

Preventief toezicht houdt in dat de gemeente haar begroting en begrotingswijzigingen voor goedkeuring aan Gedeputeerde Staten moet voorleggen. De gemeente wordt dan (financieel) nauwlettend gevolgd. De gemeente moet vooraf toestemming krijgen van de provincie voor het doen van nieuwe uitgaven. Dit is wat ons betreft daarom geen optie, al moet anderzijds worden erkend dat de gemeente daarmee wel een duidelijk signaal zou afgeven, dat de uitvoering van de haar toegewezen taken binnen de daarvoor door het Rijk beschikbaar gestelde middelen niet duurzaam mogelijk is.

6. Hoe gaan we dat bereiken en is evaluatie nodig?

De meerjarenbegroting maakt onderdeel uit van de Planning en Control-cyclus. Door middel van tussentijdse voortgangsrapportages en de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid, de mate waarin doelen zijn behaald, de bereikte resultaten en financiële overschotten en tekorten.

7. Klimaat en duurzaamheid

Voor zover van toepassing gaan we hier op de diverse programma's en paragrafen afzonderlijk op in.

8. Communicatie

De digitale meerjarenbegroting wordt op de portal van de gemeente Zevenaar <https://zevenaar.pcportal.nl> gepresenteerd. Bij dit raadsvoorstel treft u de begroting in pdf-formaat aan, zodat u ook op deze wijze kennis kunt nemen van de inhoud. In deze format treft u op meerdere plaatsen een herhaling van teksten aan. Dat is een technisch gevolg van het werken met een website.

Kosten, baten en dekking

Het actuele structureel financieel meerjarensaldo ziet er na verwerking van het dekkingsplan als volgt uit.

Exploitatie (bedragen x € 1.000)	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Primitieve begroting 2020-2023	-2.551	-1.468	135	134
1e Voortgangsrapportage 2020	419	907	218	218
Wijzigingen tot de begroting 2021-2024	73	73	78	78
Stand tot de begroting	-2.059	-487	431	430
1. Autonome ontwikkelingen	-113	38	-894	-839
2. Actualisatie bestaand beleid	53	23	36	77
3. Nieuw beleid	-386	-237	-117	-117
4. Administratieve wijzigingen	-	-	-	-
Totaal mutaties begroting	-447	-177	-975	-879
Saldo primaire meerjarenbegroting 2021-2024	-2.506	-664	-544	-449
5. Incidentele baten en lasten	263	-343	-	-

Structureel meerjarensaldo	-2.243	-1.007	-544	-449
6. Dekkingsplan	488	738	618	618
Structureel meerjarensaldo na dekkingsplan	-1.755	-269	74	169

9. Bijlagen

De volgende bijlagen horen bij dit voorstel:

Volgorde	Documentnummer	Naam
1.	982926	Meerjarenbegroting 2021 – 2024
2.	982933	Notitie samenhang en financieel eindbeeld met dekkingsplan
3.	982930	Tussentijds Financiële Prognose 2020
4.	982931	Geactualiseerde coronaeffecten 2021-2024 (update kaderbrief)
5.	972977	Corona herstelplan (concept ter consultatie)

Burgemeester en wethouders van Zevenaar

De wnd. secretaris
Danielle Janssen

De burgemeester
Lucien van Riswijk

Raadsbesluit

Onderwerp	Meerjarenbegroting 2021 - 2024
Zaaknummer	Z/20/368054
Documentnummer	INT/20/983046

De raad van de gemeente Zevenaar;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Zevenaar;

gelet op artikel 189 van de Gemeentewet;

besluit:

1. De meerjarenbegroting 2021 – 2024 vast te stellen overeenkomstig het aangeboden ontwerp;
2. Het dekkingsplan MJB 2021-2024, zoals opgenomen in de Notitie samenhang en financieel eindbeeld, vast te stellen;
3. De Geactualiseerde coroneffecten 2021-2024 vast te stellen en te dekken uit de Algemene Reserve;
4. De Tussentijdse Financiële Prognose 2020 voor kennisgeving aan te nemen;
5. Voor het Corona herstelplan een bedrag vrij te maken van maximaal € 3 miljoen door het vormen van een bestemmingsreserve ten laste van de Algemene Reserve.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Zevenaar, gehouden op 4 november 2020.

De griffier
W.M. van der Vlies

De burgemeester
L.J.E.M. van Riswijk