B en W voorstel **21int01309** **Voorgestelde behandeldatum in B&W**
23 maart 2021

Onderwerp	:	Integraal financieel beeld

Samenvatting voorstel
Het integraal financieel beeld is bedoeld ter voorbereiding op (nadere) besluitvorming over ambities. Het financieel beeld van de huidige meerjarenbegroting, 2021-2024 is aangepast op basis van grotere (financiële) ontwikkelingen en resultaten in 2020. Hiermee krijgt het college een globaal beeld van de huidige situatie en het perspectief tot en met 2024. De meerjarenbegroting is in 2024 structureel sluitend en de weerstandsratio blijft boven de norm van 1,0.
Met een raadsinformatiebrief geeft het college politiek-bestuurlijk duiding aan het financieel beeld en richting aan de te maken keuzes in april en mei.
Voorgesteld wordt om de raadsinformatiebrief met als bijlagen het integraal financieel beeld en factsheets aan de gemeenteraad te sturen voor bespreking in het politiek beraad van 30 maart.

Ontwerpbesluit
1. In te stemmen met het memo integraal financieel beeld en de bijbehorende factsheets;
2. De raadsinformatiebrief vast te stellen;
3. De raadsinformatiebrief met als bijlagen de memo integraal financieel beeld, bijbehorende factsheets en procesbrief ter informatie aan te bieden aan de gemeenteraad;
4. De factsheet 'risico's' als vertrouwelijk aan te merken.

Openbaar	:	ja, m.u.v. de factsheet risico's.

Programma	:	1. Verbindend Borne
Portefeuillehouder	:	Burg. Pierik
Opgesteld door (tel.)	:	R. Ambting (8734)
Team	:	Directie en bestuursondersteuning

Medezeggenschap	:	Nee –

1 Inleiding

Met de kaderbrief 2021-2024 heeft de gemeenteraad op 22 september 2020 besloten om de ambities Verbindingsweg, 't Wooldrik en Onderwijshuisvesting opnieuw in de gemeenteraad te agenderen op basis van nadere informatie van het college en om voor Huisvesting bestuur en organisatie en Voormalig AZC scenario's uit te werken die leiden tot het beperken van de structurele lasten.

Op basis van de kaderbrief heeft de gemeenteraad op 10 november 2020 de programmabegroting 2021 vastgesteld en kennis genomen van het meerjarenperspectief 2022-2024.

Eind januari 2021 heeft het college uitgebreid stilgestaan bij de ontwikkeling en gewenste resultaten voor de rest van deze raadsperiode. Het vertrekpunt daarbij was wat samenleving, gemeenteraad en college bindt: de toekomst van de Bornse gemeenschap en de opgaven waar we samen voor staan.

Vervolgens heeft het college op 23 februari 2021 een procesbrief aan de gemeenteraad gestuurd waarin, vanuit het gezamenlijke beeld van de toekomst van de Bornse gemeenschap en de afspraken gemaakt bij de kaderbrief en de begroting, een proces is uitgelijnd. Voor het zomerreces worden de ambities tegen het licht gehouden en eventueel aanvullende besluiten genomen en de resultaten hiervan worden opgenomen in de kaderbrief 2022-2025. Na het zomerreces wordt het raadsakkoord afgerond en de overdracht voor de volgende raadsperiode voorbereid. Het op orde brengen van de basis van de organisatie is dit jaar een doorlopende activiteit.

Onderdeel van de procesbrief was de planning tot het zomerreces waarin voorafgaand aan de besluitvorming in april en mei, de raad eind maart voorzien wordt van een integraal financieel beeld.

2 Beoogd resultaat

College en gemeenteraad hebben een actueel inzicht in de financiële gevolgen van ontwikkelingen en ambities voor de meerjarenbegroting 2021-2024.

3 Argumenten

1.1 Het integraal financieel beeld geeft actueel inzicht in de stand van de meerjarenbegroting 2021-2024
Om de besluitvorming dit voorjaar over de ambities te ondersteunen wordt een doorkijk gegeven over de financiële situatie van de gemeente Borne. Het financieel beeld van de huidige meerjarenbegroting, 2021-2024 is aangepast op basis van grotere (financiële) ontwikkelingen en resultaten in 2020. Hiermee krijgt het college een globaal beeld van de huidige situatie en het perspectief tot en met 2024. Vooruitlopend op de jaarrekening 2020 worden er al een aantal grotere wijzigingen weergegeven. Dit beeld is niet volledig en tijdens de afsluiting en de accountantscontrole kunnen er nog wijzigingen optreden. Anderzijds geven we een financieel beeld van de geformuleerde ambities en een aantal ontwikkelingen die de gemeente financieel zullen raken maar nog een bepaalde mate van onzekerheid met zich meedragen..

1.2 Door in te stemmen accepteert het college de inhoud en reikwijdte van de actualisatie
Omdat het om een tussentijdse actualisatie van de huidige meerjarenbegroting gaat die gebaseerd is op inschattingen en vooruit loopt op nog te nemen besluiten, is het integraal financieel beeld met de onderliggende factsheets een bestuurlijke keuze. De ambtelijke presentatie voor de gemeenteraad op 30 maart kan dan ook namens het college gegeven worden.

2.1 Met de raadsinformatiebrief geeft het college duiding aan de het integraal financieel beeld en richting aan de te maken keuzes

Het integraal financieel beeld vraagt politiek-bestuurlijke duiding om richting te kunnen geven aan te maken keuzes. Met de raadsinformatiebrief geeft het college een voorzet voor bespreking.

3.1 Brief en bijlagen geven college en raad dezelfde informatie voor bespreking van keuzes
Door de brief en de bijlagen te delen hebben raad en college een gelijke informatiepositie.

4.1 Bekend worden van risico's kan de gemeente schaden
Een aantal risico's heeft betrekking op relaties met derden die deze informatie kunnen gebruiken ten nadele van de gemeente.

4 Kanttekeningen

1.1 Structureel begrotingsevenwicht na 2024 is onzeker
De actualisatie gaat uit van de periode 2021-2024 met de keuzes die in 2020 en 2021 zijn of worden gemaakt. Deze keuzes kunnen er samen met bestaande en nieuwe onzekerheden toe leiden dat bij de kaderstelling 2022-2025 geconstateerd moet worden dat de meerjarenbegroting niet structureel in evenwicht is.

1.2 Weerstandspositie van de gemeente verslechtert
Het rekeningresultaat 2020 en de te maken keuzes zorgen ervoor dat het weerstandsvermogen afneemt van € 10 miljoen in 2021 naar € 5 miljoen in 2024. Door de lagere risico's blijft de weerstandsratio in 2024 net boven de norm van 1,0.
Om te voldoen aan de normen voor de Algemene reserve (10% begrotingsomzet) en de Algemene reserve grondexploitaties (10% boekwaarden grond) is € 6 miljoen extra nodig.

1.3 Geen ruimte voor nieuwe beleidsontwikkelingen na gemeenteraadsverkiezingen
Zoals vorig jaar besloten is er alleen ruimte voor nieuw beleid als hiervoor bestaand beleid wordt geschrapt. Met dit geactualiseerd financieel beeld wordt duidelijk dat er geen ruimte is om dit te veranderen. Voor de nieuwe gemeenteraad en het nieuwe college na de gemeenteraadsverkiezingen beperkt dit de mogelijkheden voor nieuwe keuzes.

5 Kosten, baten en dekking
Omdat nu geen besluiten worden genomen heeft dit voorstel nu geen financiële gevolgen.

6 Personeel en organisatie
In het integraal financieel beeld wordt rekening gehouden met het structureel dekken van de personeelslasten, vooral in het sociaal domein. Hiermee komt de basis verder op orde en kan weer gebouwd worden aan verbeteringen.

7 Vervolg na besluitvorming college
Na besluitvorming door het college wordt de met de raad afgesproken planning gevolgd:
- de raadsinformatiebrief met bijlagen wordt aan de gemeenteraad gestuurd;
- fracties hebben de mogelijkheid om het integraal financieel beeld ambtelijk toegelicht te krijgen;
- in een informatiebijeenkomst op 30 maart wordt het integraal financieel beeld ambtelijk gepresenteerd;
- in het politiek beraad wisselen college en gemeenteraad van gedachten over duiding en richting;
- in april en mei krijgt de gemeenteraad voorstellen voorgelegd over ambities;
- eind juni besluit de gemeenteraad over de kaderbrief 2022-2025.
- begin juli stelt de gemeenteraad de jaarstukken vast;

8 Communicatie

Toelichting mogelijk bij persmoment.

9 Bijlage(n)

Corsanummers: 21uit02149 (raadsinformatiebrief)
21int01283 (memo integraal financieel beeld met 14 bijlagen)
21uit01334 (procesbrief 23 februari 2021)