

RAADSVOORSTEL

MET BESLUIT

Raadsvergadering	: 5 juli 2021
Agendapunt	:
Onderwerp	: Perspectiefbrief 2021
Portefeuillehouder	: Rob Jonkman

Beetsterzwaag,

Voorstel

1. Kennis te nemen van de perspectiefbrief 2021.
2. De begroting 2021 aan te passen volgens tabel 1 onder middelen in dit voorstel.
3. Het verwacht tekort over 2021 à € 457.544 te onttrekken aan de algemene reserve.

Inleiding

Wij bieden u de perspectiefbrief 2021 aan. Hierin schetsen wij een beeld van de ontwikkelingen over het eerste half jaar van 2021. Ook geven wij u een beeld hoe het meerjarenperspectief voor de begroting 2022-2025 zich naar verwachting gaat ontwikkelen. De wijziging van de begroting 2021 moet door de raad worden vastgesteld.

Beoogd effect en/of resultaat

Informerend van de raad en het wijzigen van de begroting 2021 voor het autoriseren van de herziende inkomsten en uitgaven voor het jaar 2021.

Argumenten

1.1 Het financieel perspectief verandert nog

Begin juni is naar verwachting de meicirculaire verschenen. Daarin stelt het Rijk de belangrijkste ontwikkelingen vast voor 2021 en stuurt de budgetten voor de diverse onderdelen bij. Hierdoor wijzigen de in de perspectiefbrief 2021 en dit raadsvoorstel gepresenteerde cijfers nog. Deze wijzigingen worden in een aparte brief toegelicht.

1.2 Het verwacht resultaat over 2021 blijft negatief.

Het financieel effect van de ontwikkelingen voor 2021 bedraagt per saldo € 556.000 negatief. Voorgesteld wordt om dit tekort te dekken met een onttrekking aan de algemene reserve. Na onttrekking is er weer sprake van een sluitende begroting. Dit tekort komt bovenop het initieel negatief resultaat van € 269.000 over 2021. Dit tekort is, bij vaststelling van de begroting 2021, al gedekt door een onttrekking aan de algemene reserve zodat de begroting 2021 sluitend werd. Het totaal verwacht tekort voor 2021 bedraagt dus € 825.000.

1.3 De voorlopige cijfers geven voor de jaren 2022 tot en met 2025 een negatief beeld.

Volgens de perspectiefbrief 2021 loopt het verwachte structurele resultaat voor de jaren 2022 tot en met 2025 af van € 3.302.000 negatief in 2021 tot € 1.098.000 negatief in 2025. Volgens de toezichthouder (de provincie) dient ook de begroting 2022, door besluitvorming bij de begroting 2020, vanaf 2023 structureel in evenwicht te zijn. Het verwacht structureel tekort voor 2023 bedraagt op dit moment € 2.709.000.

2.1/3.1 Het afgesproken beleid dient uitgevoerd te worden.

De budgetten die opgenomen zijn in de (meerjaren)begroting 2021 dienen toereikend te zijn om het afgesproken beleid uit te kunnen voeren. De voorgestelde wijziging draagt daartoe bij.

2.2/3.2 Een begrotingswijziging bevordert de rechtmatigheid van de uitgaven.

Diverse autonome ontwikkelingen hebben invloed op vastgestelde programma's in de begroting. Door ook de voorziene wijzigingen in de begroting vast te stellen, wordt de rechtmatigheid van de uitgaven bevorderd.

2.3/3.3 Op grond van de geldende regelgeving (BBV) dient een begrotingswijziging aan de raad ter besluitvorming te worden voorgelegd.

In het BBV is vastgesteld dat de raad de begroting door aparte begrotingswijzigingen kan bijstellen. Uit deze perspectiefbrief (bijlage 2) blijkt dat dit noodzakelijk is.

Kanttekeningen

1.1 Het financieel perspectief kan nadelig beïnvloed worden door de Corona pandemie.

De effecten van de Corona pandemie beginnen langzaam ook richting de gemeente zichtbaar te worden. Omdat de komende periode gewerkt wordt aan het uitvoeren van de routekaart van het rijk zal ook steeds duidelijker worden welke kosten er de afgelopen maanden zijn gemaakt of welke inkomsten definitief weg zullen vallen.

1.2 Het financieel perspectief kan nadelig beïnvloed worden door de ontwikkelingen in de 3D's.

Er blijft een duidelijke spanning staan op de beheersing van de kosten versus het beschikbare budget. De bezuinigingen hebben hun effect maar desondanks blijft het risico bestaan dat niet alle doelen 1-op-1 gehaald gaan worden.

Middelen

In onderstaande tabel zijn de mutaties per programma weergegeven. Na vaststelling van het raadsbesluit wordt de begroting conform deze opzet aangepast.

Programma (bedragen x € 1.000)	Begroting 2021 incl wijzigingen		Mutatie n.a.v. perspectiefbrief 2021		Begroting 2021 na perspectiefbrief	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0 Bestuur en ondersteuning	15.905	59.768	564	780	16.469	60.548
1 Veiligheid	2.073	25	-	-	2.073	25
2 Verkeer en vervoer	3.278	188	-	6	3.278	194
3 Economie	813	526	40	70	853	596
4 Onderwijs	3.307	464	169	150	3.476	614
5 Sport, cultuur en recreatie	5.707	197	111	74	5.818	271
6 Sociaal domein	36.186	9.410	1.954	215	38.140	9.625
7 Volksgezondheid en Milieu	11.889	11.039	343	276	12.232	11.315
8 Bouw en, wonen en Gronden	3.257	3.208	118	282	3.375	3.490
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-
Mutaties reserves	1.745	-	30	85	1.775	85
Totaal	84.162	84.826	3.329	1.939	87.490	86.764
Resultaat na bestemming		664		1.390-		726-
Resultaat incidenteel		866		626		1.492
Resultaat structureel		202-		2.016-		2.218-

Tabel 1 : De begrotingsmutaties per programma

Toelichting

Bovenstaande tabel is de verdeling van de budgetmutaties uitgesplitst per programma. De basis hiervoor is het hieronder, in tabel 2, gepresenteerde meerjarig financieel perspectief. Hierin zijn de noodzakelijke ontwikkelingen en de mutaties verbonden partijen verwerkt. Het gaat hierbij zowel om de structurele als de incidentele uitgaven. Voor een uitgebreide toelichting van alle mutaties verwijzen wij u naar bijlage 1 bij de perspectiefbrief 2021.

Financieel overzicht begroting 2021 (1-1-2021)	2021	2022	2023	2024	2025
Incidenteel: baten en lasten begroting	866.000	215.000	355.000	769.000	81.000
Structureel: baten en lasten begroting	-1.135.000	-423.000	19.000	273.000	1.198.000
Begrotingssaldo 1-1-2021	-269.000	-208.000	374.000	1.042.000	1.279.000

Financieel overzicht begroting - structureel	2021	2022	2023	2024	2025
Structureel: Begrotingssaldo (1-1-2021)	-1.135.000	-423.000	19.000	273.000	1.198.000
Structureel: December circulaire gemeentefonds	932.526	171.686	336.881	464.759	785.076
Structureel begrotingssaldo inc. dec circulaire	-202.474	-251.314	355.881	737.759	1.983.076
Structureel: Mutaties 2021 - 2025	-345.819	-641.732	-655.312	-871.353	-853.653
Structureel begrotingssaldo inc. dec circulaire en mutaties	-548.293	-893.046	-299.431	-133.594	1.129.423
Structureel: Sociaal domein	-1.670.000	-720.000	-720.000	-720.000	-720.000
Structureel begrotingssaldo inc. dec circulaire, mutaties en SD	-2.218.293	-1.613.046	-1.019.431	-853.594	409.423

Financieel overzicht begroting - incidenteel	2021	2022	2023	2024	2025
Incidenteel: Begrotingssaldo (1-1-2021)	866.000	215.000	355.000	769.000	81.000
Incidenteel: December circulaire gemeentefonds	-	-	-	-	-
Incidenteel begrotingssaldo inc. dec circulaire	866.000	215.000	355.000	769.000	81.000
Incidenteel: Mutaties 2021 - 2025	625.749	-647.261	-479.439	-628.948	-516.564
Incidenteel begrotingssaldoinc. dec circulaire en mutaties	1.491.749	-432.261	-124.439	140.052	-435.564

Financieel overzicht begroting totaal	2021	2022	2023	2024	2025
Prognose Begrotingssaldo (Structureel + Incidenteel)	-726.544	-2.045.306	-1.143.870	-713.542	-26.141

Tabel 2 : Totaal (structureel en incidenteel)

Het verwacht tekort voor 2021 bedraagt € 726.000. Dit is een toename van € 458.000 ten opzicht van het bij begroting 2021 gepresenteerde tekort van € 269.000.

Het verschil wordt onttrokken aan de algemene reserve. De stand van de vrije deel van de algemene reserve bedraagt voor deze onttrekking € 11,7 mln. (incl. resultaat 2020, excl. resultaatbestemming 2020). Na de onttrekking begrotingstekort 2021 is de stand van het vrije deel € 10,98 mln. (excl. resultaatbestemming 2020).

SDG's

-

Evaluatie

-

Bijlagen

1. Bijlage 1 – Toelichting begrotingsmutaties 2021
2. Perspectiefbrief 2021

Vertrouwelijke stukken ter inzage gelegd voor raadsleden

- 1.

Burgemeester en wethouders van de Gemeente Opsterland,

De secretaris,

De burgemeester,

Marjan van der Weij

Ellen van Selm

Team : Advies en Control
Behandelend ambtenaar : Gino Damen
Telefoonnummer : (0512) 386 436
Emailadres : Gino.Damen@opsterland.nl

Ontwerp raadsbesluit

Raadsvergadering : 5 juli 2021
Agendapunt :
Onderwerp : Perspectiefbrief 2020

De raad van de Gemeente Opsterland,

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d.1 juni 2021,

besluit:

1. Kennis te nemen van de perspectiefbrief 2021.
2. De begroting 2021 aan te passen volgens tabel 1 onder middelen in dit voorstel.
3. Het verwacht tekort over 2021 à € 457.544 te onttrekken aan de algemene reserve.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de Gemeente Opsterland van 5 juli 2021.

De griffier,

De voorzitter,

Thomas Oosterhaven

Ellen van Selm