Gemeente
Borne

Gemeenteraad Borne
Rheineplein 1
7622 DG BORNE

| uw brief/e-mail van | uw kenmerk | ons kenmerk | datum verzending |
|---|---|---|---|
| | | 21uit02149 | 23 maart 2021 |
| contactpersoon | | doorkiesnummer | e-mail |
| R.J.J. Ambting | | +31742658734 | info@borne.nl |
| onderwerp | | | bijlagen |
| Integraal financieel beeld | | | 2 |

**Geachte raadsleden,**

Om de besluitvorming over de grote onderwerpen, die komende maanden op de agenda staan, goed te kunnen laten plaatsvinden ontvangt u dit integraal financieel beeld. De actualisatie die heeft plaatsgevonden verschaft een goede basis om uitvoering te geven aan de ambities. Een belangrijk deel van de onzekerheden die we vorig jaar nog ervaarden is weggenomen. Het programma "Basis op orde" heeft ons gebracht bij een aanzienlijk scherper beeld van de risico's. Ook de ontwikkelingen rond de Gemeentefondsuitkering geven perspectief. Indachtig deze ontwikkelingen laten de financiële doorrekeningen van de te nemen besluiten zien dat de uitkomsten zich bewegen binnen de kaders zoals door de gemeenteraad vastgesteld. We blijven een financieel gezonde gemeente die met de blik op de toekomst en anticiperend op de bevolkingsgroei kiest voor diepte-investeringen in belangrijke voorzieningen.

In onze procesbrief van 23 februari jl. (bijlage) hebben wij de planning opgenomen voor de ambities zoals opgenomen in de kaderbrief 2021. Op 30 maart a.s. gaan wij met elkaar in gesprek over het integraal financieel beeld dat bedoeld is als ondersteuning bij de besluitvorming over de ambities.

We onderschrijven het integraal financieel beeld zoals dat als bijlage bij deze brief is gevoegd. Dit financieel beeld is een tussentijdse actualisatie van de meerjarenbegroting 2020-2024 en bestaat uit (1) wijzigingen die vooruitlopen op de jaarrekening 2020, (2) nog te maken keuzes binnen de ambities en (3) ontwikkelingen die de gemeente financieel zullen raken maar nog een bepaalde mate van onzekerheid met zich meedragen. Deze tussentijdse actualisatie is alleen informatief, definitieve besluitvorming door uw raad vindt plaats bij de vaststelling van de jaarstukken en de kaderbrief 2022-2025.

Vorig jaar heeft u in de kaderbrief ons vertrekpunt vastgesteld: we blijven uitgaan van een zelfstandige en financieel gezonde gemeente die blijft investeren in de toekomst van de Bornse gemeenschap. Tegelijkertijd constateerde u een aantal onzekerheden, waaronder de gevolgen van de coronacrisis voor onze gemeenschap. U heeft besloten om het raadsakkoord beperkt af te ronden, de basis op orde te

brengen en de ambities (Verbindingsweg, 't Wooldrik, Onderwijshuisvesting, Voormalig azc en Huisvesting bestuur en organisatie) opnieuw tegen het licht te houden.
Dit vertrekpunt is de basis geweest voor de totstandkoming van de door uw raad op 10 november 2020 vastgestelde begroting 2021-2024.

Wij constateren dat we, ondanks de diverse actualisaties, nog steeds op koers liggen richting de kaderbrief 2022-2025 om uitvoering te geven aan de eerder genoemde ambities binnen de door uw raad gestelde kaders.

Met deze brief geven wij duiding aan het integraal financieel beeld en richting aan de door uw raad te maken keuzes. Hierbij willen wij benadrukken dat de actualisatie van het financiële beeld gebaseerd is op de indicaties die op dit moment bij ons voorhanden zijn. De actualisatie zal bij de totstandkoming van de kaderbrief en later in het jaar bij de totstandkoming van de begroting 2022-2025 ongetwijfeld leiden tot een verdere precisering en actualisering van de in deze brief opgenomen overzichten.

Financieel gezond
De vraag is daarom of we nog kunnen spreken van een financieel gezonde ontwikkeling. Daarvoor kijken we vooral naar het structurele begrotingssaldo en het weerstandsvermogen. Kunnen we onze vaste uitgaven betalen met onze vaste inkomsten? En kunnen we een periode van grote tegenvallers overbruggen met onze algemene reserves?

Het structurele begrotingssaldo wordt beïnvloed door voor- en nadelige ontwikkelingen. Zo stijgen de lasten voor 't Wooldrik, personeel en beheer, onderhoud Maria Mediatrix en verminderen de dividendinkomsten. De Omgevingswet, herijking gemeentefonds en infrastructuur hebben juist een positief effect heeft op het begrotingssaldo. Het geactualiseerd perspectief laat zien dat 2024 sluit met een positief begrotingssaldo. Vanaf 2025 heeft ook het Huis van Borne een positief structureel effect.

Het zijn vooral incidentele nadelen die het begrotingssaldo nadelig beïnvloeden: sloop Maria Mediatrix, afboeken boekwaarden scholen en gemeentehuis, investeringen Omgevingswet, later realiseren van taakstellingen sport en Kulturhus.

Vooruitkijkend naar het rekeningsresultaat van 2020 zien we dat het op niveau brengen van voorzieningen het saldo negatief beïnvloedt. Het gaat dan om pensioenen politieke ambtsdragers (APPA), grondexploitaties en kapitaalgoederen. Het ontbreken van dekking voor personeelsuitgaven heeft ook een negatief effect, terwijl het eerder realiseren van een deel van de taakstelling sociaal domein een positief effect heeft.

Vooral deze incidentele nadelen beïnvloeden ons weerstandsvermogen. Met de actualisatie zou het weerstandvermogen een kleine daling laten zien, van € 8,8 miljoen in 2021 naar € 8,5 miljoen in 2024, ervan uitgaande dat er geen verdere aanvullende beleidskeuzes worden gemaakt om dit verder te

Gemeente Borne

| uw brief van | uw kenmerk | ons kenmerk | datum verzending |
|---|---|---|---|
| | | 21uit02149 | 23 maart 2021 |

beïnvloeden. Omdat ook de risico's verminderen, vooral binnen de grondexploitatie Bornsche Maten, hebben we ook minder weerstandsvermogen nodig, nl. € 5,0 miljoen.
Het geactualiseerde perspectief laat zien dat de weerstandsratio van 1,78 in 2021 afloopt naar 1,72 in 2024. Daarmee blijven we boven de door de gemeenteraad gestelde norm van 1,0.

Wij concluderen dat, met het structureel sluitend zijn van het laatste begrotingsjaar en een weerstandsratio die boven de norm blijft, nog steeds sprake is van een gezonde financiële ontwikkeling van onze gemeente.

Investeren in de toekomst
Bij de vaststelling van de begroting 2020-2023 heeft uw raad besloten om een totaalpakket van ambities en ombuigingen voor de komende jaren te realiseren, met als doel een toekomstbestendige gemeente te kunnen zijn. Zowel de voorstellen voor de ambities als de ombuigingsvoorstellen zijn van grote invloed op de bedrijfsvoering van onze gemeente. En dat dit niet allemaal in één keer kon worden gerealiseerd en gespreid moest worden over meerdere jaren was evident.

De koers die we met elkaar ingezet hebben vraagt regelmatig om afstemming en eventueel bijstelling en bijsturing. Uitgaand van het integraal financieel beeld geven wij per ambitie aan wat de voorkeur geniet van het college.

Van de voorliggende scenario's voor sportpark 't Wooldrik gaat de voorkeur van het college uit naar het huidige, door de gemeenteraad vastgestelde scenario (A). Het relatief beperkte verschil met de overige scenario's in structurele lasten weegt wat ons betreft op tegen de kwaliteit en toekomstbestendigheid van dit scenario. Bij de definitieve besluitvorming willen wij nog wel kijken naar de samenhang met de taakstelling op sport.

Op het gebied van onderwijshuisvesting ziet het college de noodzaak om de instroompunten Reuvekamp en Bornsche Maten te realiseren. De door de gemeenteraad beschikbaar gestelde middelen zijn hiervoor kaderstellend. Wij denken dat we dit, in goed overleg met het onderwijs, kunnen realiseren.

Op het gebied van infrastructuur heeft het college de voorkeur voor het definitief stoppen met de Verbindingsweg en in te zetten op de Vloedbeltverbinding in relatie met tunnels in de Oonksweg en de Bornerbroeksestraat en de F35. Indien we samen met uw raad besluiten om tot een andere invulling te komen van de infrastructuur, willen we de bijdrage die we van onze inwoners via de OZB hebben gevraagd voor de verbindingsweg betrekken bij de kaderbrief 2022-2025.

Het college zal het besluit van de gemeenteraad over sloop van Maria Mediatrix volgen. Hiervoor zijn wel aanvullende incidentele en structurele middelen nodig, maar dit is mogelijk binnen de grenzen van een financieel gezonde gemeente.

| uw brief van | uw kenmerk | ons kenmerk | datum verzending |
|---|---|---|---|
| | | 21uit02149 | 23 maart 2021 |

Van de scenario's voor de huisvesting van het bestuur en organisatie heeft samenwerking met het Kulturhus in het Huis van Borne de voorkeur van het college. Niet alleen is dit financieel gezien de meest aantrekkelijke optie, het biedt ons vooral de mogelijkheid om de dienstverlening aan onze inwoners te verbeteren, de integrale toegang uit uw raadsakkoord te realiseren en de relatie met de samenleving te versterken.

Onzekerheden

Niet alle ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op het financieel perspectief zijn opgenomen in het integraal financieel beeld. Onduidelijk is nog wat de indirecte effecten van de coronacrisis zijn. De gesprekken met het rijk over compensatie voor de tekorten in het sociaal domein lopen nog, nu in de vorm van arbitrage. En met de Tweede Kamerverkiezingen achter de rug is nog niet duidelijk waar een nieuwe regering de nadruk op gaat leggen en wat dit voor gemeenten betekent. Tenslotte biedt een aantal ambities ook herontwikkelingskansen, bijvoorbeeld de locatie Reuvekamp, het huidige gemeentehuis en de Vloedbeltverbinding in relatie met Maria Mediatrix.

Deze onzekerheden komen samen met andere ontwikkelingen aan de orde bij de kaderstelling voor 2022 en verder. Hiervoor bieden wij u de kaderbrief 2022-2025 aan waarin de aanvullende besluiten die u de komende tijd neemt en de onzekerheden en ontwikkelingen zijn opgenomen. In uw vergadering van 29 juni houdt u hierover algemene beschouwingen.

Het integraal financieel beeld geeft het college het vertrouwen dat we met de voorgenomen ambities op de goede weg zijn. We blijven een financieel gezonde gemeente die investeert in de toekomst van de Bornse samenleving. Tegelijkertijd erkennen we dat er sprake is en blijft van risico's en onzekerheden waar we zorgvuldig mee om moeten blijven gaan.

Het college heeft in zijn vergadering van 23 maart 2021 raadsvoorstellen vastgesteld voor de ambities Maria Mediatrix en het Huis van Borne. De ambities Totaalvisie Infrastructuur en 't Wooldrik worden voor besluitvorming geagendeerd in de collegevergadering van 28 april.

Wij hopen op een vruchtbaar gesprek over de keuzes waar we samen voor staan.

Hoogachtend,

het college van burgemeester en wethouders,

| de secretaris, | de burgemeester, |
|---|---|
| E.S.I. ter Koele | drs. J.H.R. Pierik |