

Zeeland, 1 september 2020
Verzonden: 1 september 2020
Ons kenmerk: 320-2020:797391
Uw brief van:
Portefeuillehouder: Wethouder Vereijken
Onderwerp: Begroting 2021

De gemeenteraad van Landerd

Geachte raadsleden,

Met deze brief kunt u kennisnemen van de financiële uitkomst van de door het college opgestelde conceptbegroting 2021.

Inleiding

Op 2 juli jl. heeft u de kaderbrief 2020 besproken. De financiële uitkomst van deze kaderbrief was positief. De structurele begrotingssaldi varieerden van € 750.000 in 2021 tot € 497.000 in 2024. In het kader van de herindeling een prima uitgangspositie voor de nieuwe gemeente Maashorst maar ook voor ons laatste begrotingsjaar van Landerd.

Over de onderwerpen in de kaderbrief heeft u op 2 juli uw mening gegeven en ook werden er diverse suggesties gedaan.

Het college is hiermee aan de slag gegaan. Samen met andere nieuwe ontwikkelingen die zich nog hebben voorgedaan resulteert dit in een gewijzigde (concept) uitkomst van de begroting 2021.

Samenvatting

De uitkomst van de conceptbegroting 2021 is afgezet tegen de stand van de kaderbrief:

Omschrijving (-/+ = voordelig)	2021	2022	2023	2024
Financiële beginstand conform eindstand Kaderbrief 2021				
Structurele saldo na kaderbrief 2021	-750.000	-380.000	-574.000	-497.000
Incidentele saldo na kaderbrief 2021	983.000	253.000	153.000	26.000
Totale saldo	233.000	-127.000	-421.000	-471.000
Wijzigingen na de kaderbrief 2021, opgenomen in de begroting 2021				
Structurele mutaties na kaderbrief 2021	630.000	371.000	504.000	312.000
Incidentele mutaties kaderbrief 2021	67.000	-11.000	-7.000	-39.000
totaal van de mutaties na kaderbrief 2021	697.000	360.000	497.000	273.000
Financiële stand conceptbegroting 2021-2024				
Structureel nieuw saldo begroting 2021	-120.000	-9.000	-70.000	-185.000
Incidenteel nieuw saldo begroting 2021	1.050.000	242.000	146.000	-13.000
Totaal nieuw saldo begroting 2021	930.000	233.000	76.000	-198.000

1. Verschillenanalyse kaderbrief <--> begroting 2021

Bijlagen: 2. Ontwikkeling belastingdruk

In afschrift aan:

Beh. ambtenaar: Marc van der Straaten

Als u deze brief leest, maar niet de geadresseerde bent, hebt u geen recht kennis te nemen van deze brief of deze te verstrekken aan derden. Stuur deze brief a.u.b. retour o.v.v. 'foutief bezorgd/geadresseerd'.

De uitkomst laat zien dat er nog een behoorlijk aantal aanpassingen zijn geweest. Deze zijn zowel voor- als nadelig maar in grote lijn kan de conclusie getrokken worden dat er ten opzichte van de kaderbrief in hoofdzaak extra uitgaven geraamd moeten worden op diverse beleidsterreinen.

In bijlage 1 bij deze raadsinformatiebrief is dat verloop, van kaderbrief naar begroting 2021, meer in detail opgenomen en toegelicht.

Een aantal zaken kan hierbij in ogenschouw worden genomen:

- Veel van de opgenomen stijgingen van uitgaven die zijn genoemd in de verschillen analyse zijn inclusief inflatie. Deze wordt gecompenseerd door de stijging algemene uitkering en indexering van onze belastingen.
- De septembercirculaire zal nog invloed hebben op de cijfers voor 2021 en volgende jaren. Zodra de septembercirculaire bekend is, wordt die uitkomst aan uw raad gemeld.
- In de jaarrekening 2019 is een fors risico van € 5 miljoen opgenomen voor 2020 i.v.m. de coronacrisis. Het is moeilijk in te schatten in hoeverre de coronacrisis ook in 2021 nog financiële gevolgen zal hebben. In de begroting 2021 wordt dit risico opnieuw beoordeeld.
- De herverdeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds per 2022 zal gevolgen voor ons hebben. De kans bestaat dat dit in de tonnen gaat lopen voor Landerd. Uiteraard ventileren wij momenteel op alle mogelijke manieren ons ongenoegen bij het Rijk over deze voorgenomen herverdeling. In de risicoparaagraaf van de begroting 2021 zal dit opgenomen worden.

Ontwikkeling van de belastingdruk

In de conceptbegroting is rekening gehouden met de volgende ontwikkelingen op het gemeentelijk belastinggebied:

- Stijging van de OZB met 2,3% + 1,7% inflatie = 4%. Dit is conform de meerjarenraming uit de begroting 2020
- Daling van de rioolheffing met 8%. Volgens het VGRP+ zou het tarief met 3,5% moeten stijgen. Zoals gebruikelijk wordt het overschot uit de vorige jaarrekening (2019) op dit terrein, bij de volgende begroting gebruikt om het tarief minder hard te laten stijgen of te laten dalen. Het gaat om een bedrag van € 152.000. Dat "teveel" betaalde in 2019 komt zo weer direct ten gunste van onze belastingplichtigen.
- In de begroting 2020 werd door kostenstijgingen de 100% kostendekking niet gehaald en werd besloten dit in drie stappen (2020 t/m 2022) van € 120.000 weer naar 100% kostendekking te laten stijgen. Dit betekent dat de tarieven met 5,9% stijgen.

In totaal betekent dit dat een gemiddeld meerpersoonshuishouden in 2021 1,69% meer aan belasting betaalt. Dat stemt overeen met het inflatiepercentage van 1,7%.

In bijlage 2 is de berekening van de ontwikkeling van belastingdruk voor huishoudens en bedrijven uitgewerkt.

Conclusie

De conceptbegroting wijkt af van de kaderbrief en laat minder grote voordelige saldi zien. De ruimte voor nieuw beleid is beperkt, zeker gezien de risico's waarvan onbekend is in welke mate deze de saldi in de komende jaren gaan beïnvloeden. Toch zijn nog steeds alle jaren structureel sluitend en voldoen we aan de criteria van de provincie in het kader van het begrotingstoezicht.

In 2021 kan volop gewerkt worden aan diverse grote projecten die financieel in deze begroting 2021 zijn verwerkt en kunnen we ook met een financieel goed gevoel de nieuwe gemeente Maashorst gaan opbouwen.

Wat vragen wij van uw raad op 9 september?

Wij horen graag uw mening over de gewijzigde begroting 2021.

Communicatie

De begroting 2021 wordt conform het protocol afgestemd met de gemeente Uden.

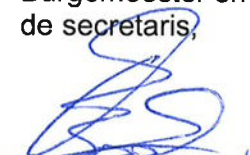
De behandeling in onze raad vindt plaats op 5 november 2020.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Landerd,

de secretaris,

de burgemeester,



C.C. Boode



M.C. Bakermans