

Zeeland, 12 mei 2020
Verzonden: 18 MEI 2020
Ons kenmerk: 320-2020:109526
Uw brief van:
Portefeuillehouder: Wethouder Vereijken
Onderwerp: Kaderbrief 2021



De gemeenteraad van Landerd

Geachte raadsleden,

Met deze brief kunt u kennisnemen van de door het college opgestelde kaderbrief 2021.

Inleiding

Het college legt aan de raad de laatste kaderbrief van Landerd voor. We zijn blij dat deze laatste kaderbrief een positieve uitkomst kent. Daarmee kunnen we financieel gezien met een goed gevoel de herindeling met Uden in.

De laatste twee jaren is er een kaderbrief uitgebracht in plaats van een kadernota. Met de agendacommissie van uw raad is op 5 februari afgesproken, op voorstel van het college, om ook voor 2021 voor een kaderbrief te kiezen. Met uw raad zal ook weer een extra opiniërende vergadering worden gepland om de kaderbrief/conceptbegroting 2021 te bespreken. Er vinden dan twee momenten plaats waarop de raad standpunten en wensen kan inbrengen. Dat is bij de behandeling van de kaderbrief op 2 juli en het extra moment op 9 of 10 september wanneer de voorlopige uitkomst van de begroting 2021 bekend is en besproken wordt. Deze kaderbrief bestaat naast deze brief uit een financiële doorrekening met per post een korte toelichting (bijlage 1). Daarnaast zijn de financieel technische uitgangspunten voor 2021 opgenomen (bijlage 2).

Samenvatting

De uitkomst van de kaderbrief

In de kaderbrief zijn een aantal wensen etc. opgenomen. In totaal gaat het om de volgende bedragen:

-/- = voordelig	2021	2022	2023	2024
Structurele wensen kaderbrief	-17.000	-317.000	-582.000	-558.000
Incidentele wensen kaderbrief	513.000	238.000	133.000	0
Totaal wensen kaderbrief	496.000	-79.000	-449.000	-558.000

Dit is een opvallend positieve uitkomst. De kaderbrief levert structureel een aanzienlijk voordeel op. Dat leggen we later in deze kaderbrief uit. De specificatie van deze bedragen is terug te vinden in bijlage 1.

Bijlagen: 2

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'.

Gemeente Landerd, bezoekadres: Kerkstraat 39, 5411 EA Zeeland. Postadres: Postbus 35, 5410 AA Zeeland.
tel. 0486-458111 e-mail: info@landerd.nl internet: www.landerd.nl IBAN rekeningnummer: NL29 BNGH 0285 0606 19

Uitgaande van de uitkomsten van de 1^e burap 2020 (raad 25 juni 2020) en de in de kaderbrief opgenomen wensen is de voorlopige uitkomst als volgt:

-/- = voordelig	2021	2022	2023	2024
Structureel nieuw saldo na kaderbrief	-750.000	-380.000	-574.000	-497.000
Incidenteel nieuw saldo na kaderbrief	983.000	253.000	153.000	26.000
Totaal nieuw saldo na kaderbrief	233.000	-127.000	-421.000	-471.000

Hieruit blijkt dat we een positief structureel saldo hebben. Dit vraagt enige uitleg. De belangrijkste oorzaken zijn:

- Er is een beperkt aantal wensen opgenomen. De onderwerpen uit het coalitieprogramma zijn al in eerdere begrotingen opgenomen en inmiddels in uitvoering.
- Er is een fors voordeel opgenomen door de overgang van lopende naar constante prijzen (stelselwijziging).

In het kader van de harmonisatie van financiële uitgangspunten is een van de belangrijkste vragen die beantwoord moet worden welke methodiek we gaan gebruiken voor de nieuwe gemeente Maashorst, een begroting op basis van lopende of op basis van constante prijzen. Daarbij is de wens van beide gemeenten om dit al in de begroting 2021 te harmoniseren. Daarbij is de uitkomst dat het systeem met constante prijzen de voorkeur verdient (zie ook bijlage 2).

Dit geldt dan voor de jaren na het begrotingsjaar, voor de begroting 2021 dus voor de jaren 2022-2024. Hoe werkt dit:

- Alle uitgaven en inkomsten blijven dan gelijk aan het begrotingsjaar met uitzondering van autonome groei en vaste afspraken.
- De index op onze inkomsten zoals leges en belastingen worden dan niet geraamd, wel autonome stijgingen van belastingen.
- De belangrijkste inkomstenpost is de algemene uitkering. Die wordt dan op basis van de circulaires ook op constante prijzen (= lager) geraamd.

Puur theoretisch zou het effect nul zijn. Dat blijkt niet het geval te zijn. Het is voor ons aanzienlijk voordelig om over te stappen naar constante prijzen.

De oorzaak hiervan ligt gecompliceerd. Wij gebruiken voor de huidige systematiek, de lopende prijzen, rekenmodellen van het rijk om de stelpost lonen en prijzen voor onze begroting te berekenen. Die berekening, zo blijkt nu, is hoger dan de inkomsten die wegvallen bij de algemene uitkering. De rekenmodellen zijn gebaseerd op gemiddelde gemeenten met een bepaalde personeelsbezetting en uitgaven. Blijkbaar wijken wij daar positief van af. In de technische toelichting over de kaderbrief zal hier verder op worden ingegaan als dat gewenst is.

Voor het jaar 2021 wordt in de begroting 2021 wel geraamd op lopende prijzen. De verwachting is dat dit ongeveer budgettair neutraal zal uitvallen.

De overgang naar constante prijzen heeft ook gevolgen voor de voorgenomen stijgingen van de OZB. Deze was in de begroting 2020 4% voor de jaren 2021 t/m 2023. Door de overgang naar constante prijzen is nu gerekend met 2,5% (4% -/- 1,5% inflatie). De jaarschijf 2021 wordt weer omgezet naar lopende prijzen bij het opstellen van de begroting 2021. De inflatie voor dat jaar wordt daar dan aan toegevoegd. De stijging 2021 wordt dan (voorlopig) weer 4%.

Uiteraard zijn wij blij met deze positieve uitkomst. Het voldoet ook aan ons streven om met een voor alle jaren structureel sluitende begroting, de laatste van Landerd, de herindeling in te gaan. Het college is van mening dat we deze positieve saldi nu (nog) niet in moeten zetten voor nieuwe zaken. Wij verwijzen hierbij ook naar de ontwikkelingen die hierna worden geschetst.

Mochten die ontwikkelingen meevallen dan is er in 2021 eventueel nog wat ruimte om dan nog nieuwe wensen in te vullen.

Andere ontwikkelingen van belang voor de begroting 2021

Een aantal onderwerpen is nog van belang voor de op te stellen begroting 2021:

- De meicirculaire 2020. Deze wordt in eind mei of begin juni verwacht
- De nasleep van de coronacrisis. Op dit moment is niet in te schatten of er financiële gevolgen voor 2021 te verwachten zijn. Duidelijk is wel dat er in 2020 ook op financieel gebied voor ons veel kan gebeuren. Er is een fors risico opgenomen in de jaarrekening 2019 voor het jaar 2020 (paragraaf A, Weerstandsvermogen) van € 4,8 miljoen. Het zal afhangen van de tijd die nodig is voor ons land om weer naar een enigszins normale economische situatie over te gaan en dan ook zal duidelijk worden hoeveel blijvende schade er is waarvoor ook wij aan de lat komen staan.
- De algemene uitkering wordt herverdeeld. Dit is na de eerste uitkomsten uitgesteld van 2021 naar 2022. Duidelijk is geworden dat plattelandsgemeenten, zoals het er nu naar uitziet, met behoorlijke nadelen geconfronteerd worden. Dit kan voor ons in de tonnen lopen. Daarmee is in deze kaderbrief nog geen rekening mee gehouden. Het is echter reëel om te verwachten dat deze herverdeling ons zal treffen. Uiteraard zullen wij op alle mogelijke manieren die open staan ons ongenoegen hierover uiten bij het Rijk. In afwachting van circulaire waarin het nadeel definitief wordt nemen wij dit als risico op in de begroting 2021 in de paragraaf Weerstandsvermogen.
- Naast de geraamde OZB-stijging van (voorlopig) 4% in 2021 en 2,5% in de jaren 2022-2023 zijn ook de afvalstoffenheffing en rioolrecht van belang voor onze inwoners. Uitgangspunt voor de afvalstoffenheffing en de rioolheffing is 100% kostendekkendheid. In de begroting 2021 komen wij op de ontwikkeling van deze tarieven terug.

De technische uitgangspunten voor 2021

Deze uitgangspunten werden in vorige jaren vastgesteld bij de behandeling van de kadernota. Daarom zijn deze nu als bijlage (nr. 2) bij deze kaderbrief gevoegd. Deze uitgangspunten worden gebruikt bij het opstellen van de begroting 2021. Deze zijn samen met de gemeente Uden opgesteld en al voor een groot deel geharmoniseerd voor deze begroting.

Conclusie

Na de vorige twee begrotingen, waar fors is omgebogen, zijn we nu met een structureel sluitende kaderbrief klaar voor de komende jaren. Nog één jaar Landerd en daarna de gemeente Maashorst.

2021 wordt voor Landerd een jaar van oogsten. De laatste twee grote investeringen worden gedaan, Dorpshuis Zeeland en Sport en Spel Reek.

Afstemming gemeente Uden

De wethouder financiën van de gemeente Uden heeft namens het college van Uden ingestemd met deze kaderbrief. De kaderbrief maakt onderdeel uit van de zware afstemmingsprocedure en wordt na de behandeling op 2 juli a.s. aan de raad van Uden gestuurd.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Landerd,
de secretaris,

de burgemeester

C.C. Boode

M.C. Bakermans

Om administratieve en/of organisatorische redenen maken wij gebruik van een digitale ondertekening. Daarom bevat dit document mogelijk geen fysieke handtekening.