

Zaaknummer : 245559

**Raadsvergadering** : 2 juli 2019

**Onderwerp** : Perspectiefnota 2020

Collegevergadering : 11 juni 2019

Portefeuillehouder : G.J. Teselink

Steller : E.C.P. Gussekloo

tel: : 0545-250 576

**Te nemen besluit:**

1. De perspectiefnota 2020 vaststellen
2. Het meerjaren begrotingstekort vooralsnog voor € 2.105.000 oplossen in het sociaal domein en voor € 1.393.000 oplossen in de overige domeinen.

**Waarom dit voorstel en wat is het effect**

In 2018 is een nieuwe P&C cyclus vastgesteld. Onderdeel van die nieuwe P&C cyclus is de Perspectiefnota. De perspectiefnota geeft een vooruitblik naar de komende begrotingsjaren en wordt gebruikt als uitgangspunt voor de begroting 2020.

**Argumentatie:**

1.
  - 1.1. De perspectiefnota geeft richting voor het opstellen van de begroting 2020. De perspectiefnota zelf is nog geen begroting maar geeft wel een beeld van de toekomstige begrotingen. Het is nog niet noodzakelijk dat in de perspectiefnota de lasten worden gedekt door de baten. Dit is in de begroting wel van belang.
  - 1.2. In de aanloop naar de begroting worden maatregelen voorgesteld om tot een sluitende begroting 2020 te komen.
  - 1.3. Voor de meerjarenbegroting 2021 – 2023 wordt in de aanloop naar de begroting ook een proces voorgesteld om met uw raad te komen tot fundamentele keuzes om de begroting structureel sluitend te maken.
2.
  - 2.1. De omvang van het tekort op het sociaal domein is minder groot dan eerder werd aangenomen in de begroting 2019. Inmiddels heeft de VNG met het Rijk procesafspraken gemaakt om te komen tot extra structurele middelen vanaf 2023.
  - 2.2. De genomen preventieve maatregelen en de nog te nemen maatregelen zullen het tekort ook verder terugdringen.
  - 2.3. Het tekort dat niet is toe te rekenen aan het sociaal domein wordt veroorzaakt door ontwikkelingen in de overige domeinen. Het ligt voor de hand daar de oplossing te zoeken.

**Kanttekeningen en risico's**

- De perspectiefnota laat een tekort zien voor de komende begrotingen.
- Het tekort heeft niet alleen betrekking op het sociaal domein.
- Het is onzeker dat het tekort op het sociaal domein volledig kan worden opgelost binnen het sociaal domein. Het kan de komende jaren nodig blijken om het tekort in het sociaal domein ook gedeeltelijk te dekken uit de overige domeinen.

**Financiën**

In te vullen door Griffie:

Commissievergadering

Afhandelingsvoorstel voor raad:

- 0 hamerstuk  
0 besprekstuk  
0 anders, nl

Raadsvergadering

- 0 zonder hoofdelijke stemming  
0 met algemene stemmen  
0 stemmen voor, stemmen tegen  
0 aangenomen  
0 verworpen  
0

In de perspectiefnota zijn de ontwikkelingen, besluiten en wensen opgenomen (verder ontwikkelingen) die zich na het vaststellen van de begroting 2019 hebben voorgedaan. Ook de meicirculaire 2019 is als ontwikkeling opgenomen. Deze ontwikkelingen zorgen ervoor dat het beeld van de begroting verslechtert. Bij de begroting 2019 was het tekort voor 2020 € 64.000. Als we alle ontwikkelingen die zich na het vaststellen van de begroting 2019 hebben voorgedaan verwerken, dan wordt het tekort voor 2020 € 807.712.

Ook het meerjarenperspectief verslechtert. In onderstaande tabel staat de ontwikkeling van het tekort. Een min-bedrag is een tekort. In de toelichting bij dit raadsvoorstel wordt nader ingegaan op het ontstaan van dit tekort.

| Bedragen in euro       | 2020              | 2021              | 2022              | 2023              |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Begroting 2019         | -64.000           | 172.000           | 518.000           | 548.000           |
| Ontwikkelingen         | -1.043.712        | -2.251.280        | -3.894.733        | -4.045.965        |
| <b>Totaal (Tekort)</b> | <b>-1.107.712</b> | <b>-2.079.280</b> | <b>-3.376.733</b> | <b>-3.497.965</b> |

## Communicatie

### Initiatief, participatie en rol gemeente

Het streven is zoals altijd een sluitende begroting. Door de ontwikkelingen in het sociaal domein is dat op dit moment nog niet mogelijk. Ook op de overige domeinen hebben we voor de komende jaren een opgave. Voor de begroting 2020 zullen wij met voorstellen komen om de begroting 2020 sluitend te maken. Daarbij gaan we nog wel uit van een onttrekking aan de reserve nadelen decentralisatie zoals opgenomen in de meerjarenbegroting van 2019.

Bij de begroting zullen we u ook een procesvoorstel doen om te komen tot een sluitende meerjarenbegroting vanaf 2021.

### Planning en evaluatie

De perspectiefnota is de aanloop naar de begroting 2020 en de meerjarenbegroting 2021 – 2023. De perspectiefnota zelf wordt niet geëvalueerd. Het proces en de vormgeving worden wel geëvalueerd door de auditcommissie.

Burgemeester en wethouders van Berkelland,  
de secretaris, de burgemeester,

M.N.J. Broers. drs. J.H.A. van Oostrum.

Raadsvergadering : 2 juli 2019

De raad van de gemeente Berkelland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 11 juni 2019;

b e s l u i t :

1. de perspectiefnota 2020 vast te stellen;
2. het meerjaren begrotingstekort vooralsnog voor € 2.105.000 op te lossen in het sociaal domein, binnen het onderdeel zorg en voor € 1.393.000 op te lossen in de overige domeinen.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van  
2 juli 2019

de griffier,

de voorzitter,

## Toelichting raadsvoorstel

**Onderwerp** : Perspectiefnota 2020

### Opbouw tekort

Het tekort in deze perspectiefnota voor de jaren 2020 tot en met 2023 is groter dan bij de begroting 2019 is weergegeven. Een groot gedeelte van het tekort bestond ook al in de begroting 2019. Dit was niet zichtbaar omdat we het tekort op het sociaal domein hadden afgedekt met een onttrekking aan de reserve nadelen decentralisaties en een nog niet ingevulde taakstelling op het sociaal domein. Daarnaast was er in de begroting 2019 vanaf 2021 een taakstelling opgenomen voor de overige domeinen.

Als we het beeld van de begroting 2019 voor de jaren 2020 tot en met 2023 aanpassen voor de taakstellingen dan was er in 2020 een tekort van € 855.000. Dit tekort liep verder op naar € 2.325.000 in 2023.

Net als ieder jaar doen zich na het vaststellen van de begroting allerlei ontwikkelingen voor. Die ontwikkelingen bestaan uit wettelijke maatregelen, volume-uitbreiding, genomen besluiten en ontwikkeling van prijzen. Onder deze ontwikkelingen vallen ook de begrotingen van gemeenschappelijke regelingen. We worden geacht deze op te nemen in de begroting.

Als we al deze ontwikkelingen optellen bij het al bestaande tekort dan loopt het tekort op van € 2.470.021 in 2020 naar € 3.687.264 in 2023.

Naast de ontwikkelingen waar we zelf geen invloed op hebben zijn er ook nog wensen die leiden tot hogere lasten in de begroting 2020. Het gaat dan om investeringen (met uitzondering van de investeringen in riolering, die gedekt worden uit de rioolrechtontwikkeling zoals opgenomen in het watertakenplan), maar ook om andere wensen. Als we deze wensen optellen bij het tekort dan komt het tekort in 2020 uit op € 3.357.342 en in 2023 € 4.441.877.

Dit is het tekort zonder dat er gedeeltelijke compensatie voor de ontwikkelingen en de groei van de algemene uitkering is meegenomen. De ontwikkeling van de algemene uitkering komt voort uit de meicirculaire 2019. Als we die meenemen dan neemt het tekort af tot € 1.107.712 in 2020 en € 3.497.965 in 2023.

In onderstaande tabel is de opbouw van het tekort weergegeven.

| Bedragen in euro                          | 2020              | 2021              | 2022              | 2023              |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Beeld begroting 2019                      | -64.000           | 172.000           | 518.000           | 548.000           |
| Correctie voor taakstellingen             | -791.000          | -2.082.000        | -2.873.000        | -2.873.000        |
|                                           |                   |                   |                   |                   |
| <b>Tekort na correctie taakstellingen</b> | <b>-855.000</b>   | <b>-1.910.000</b> | <b>-2.355.000</b> | <b>-2.325.000</b> |
| Ontwikkelingen na begroting               | -1.615.021        | -1.281.674        | -1.317.264        | -1.362.264        |
|                                           |                   |                   |                   |                   |
| <b>Tekort na ontwikkelingen</b>           | <b>-2.470.021</b> | <b>-3.191.674</b> | <b>-3.672.264</b> | <b>-3.687.264</b> |
| Nieuwe wensen en investeringen            | -887.321          | -855.113          | -754.613          | -754.613          |
|                                           |                   |                   |                   |                   |
| <b>Tekort na wensen en investering</b>    | <b>-3.357.342</b> | <b>-4.046.787</b> | <b>-4.426.877</b> | <b>-4.441.877</b> |
| Algemene uitkering                        | 2.249.630         | 1.967.507         | 1.050.144         | 943.912           |
|                                           |                   |                   |                   |                   |
| <b>Totaal</b>                             | <b>-1.107.712</b> | <b>-2.079.280</b> | <b>-3.376.733</b> | <b>-3.497.965</b> |

### **Uitsplitsing tussen Sociaal domein en overige domeinen**

De opbouw van het tekort zoals hierboven weergegeven heeft betrekking op het tekort op de totale begroting. Er is geen splitsing gemaakt tussen het sociaal domein en de overige domeinen. Als we die splitsing wel maken dan zien we dat het resultaat voor het sociaal domein in 2020 € 531.220 is en oploopt naar € 2.105.400 in 2023. Daarbij moet worden aangetekend dat in 2020 en 2021 nog wel een beroep wordt gedaan op de reserve decentralisaties.

Het tekort op de overige domeinen is in 2020 € 574.472 en loopt op naar € 1.392.565. Dat het tekort op de overige domeinen zo oploopt heeft vooral te maken met een negatief effect op de algemene uitkering ten opzichte van de raming in de begroting. Dit is weer het gevolg van een bijstelling van de cijfers voor economische groei en de rijksuitgaven door het Centraal Plan Bureau.

### **Op weg naar een sluitende begroting**

Het streven is zoals altijd een sluitende begroting. Door de ontwikkelingen in het sociaal domein is dat op dit moment nog niet mogelijk. Ook op de overige domeinen hebben we voor de komende jaren een opgave. Voor de begroting 2020 zullen wij met voorstellen komen om de begroting 2020 sluitend te maken. Daarbij gaan we nog wel uit van een onttrekking aan de reserve nadelen decentralisatie zoals opgenomen in de meerjarenbegroting van 2019.

In de aanloop naar de begroting 2020 zullen we u ook een procesvoorstel doen om te komen tot een sluitende meerjarenbegroting vanaf 2021. Wij doen dit omdat het oplossen van de opgave waar wij nu voor staan om fundamentele keuzes vraagt. Keuzes die we niet op korte termijn kunnen maken en die we samen met u willen maken. Doordat onze reserve positie goed is kunnen we deze route ook volgen.