

Voorstel aan de gemeenteraad

Portefeuillehouder

Rinkes

Datum collegebesluit

6 oktober 2020

Opsteller

M. Mulder/A. de Boer

Registratie**Agendapunt****Onderwerp**

Begroting 2021 en het meerjarenperspectief 2022-2024

Voorgesteld besluit

1. Vaststellen van de begroting 2021, inclusief het meerjarenperspectief 2022-2024.
2. Vaststellen van de uitgangspunten voor de mutaties van tarieven, van de gemeentelijke belastingen en heffingen.

Inleiding

Op grond van de gemeentewet dient de begroting jaarlijks voor 15 november door de raad te zijn vastgesteld en ingediend bij de provincie. De raadsbehandeling vindt plaats op 9 november 2020.

In verband met een correctie op de (meerjaren)begroting heeft uw raad op 5 oktober 2020 besloten tot bijsturing van de begroting 2021 en het meerjarenperspectief 2022-2024. Hierbij is als uitgangspunt gehanteerd een sluitende begroting 2021 en een meerjarenperspectief gelijk aan dat van de Perspectiefnota 2020. Tevens is met u afgesproken om richting de Perspectiefnota 2021 in een gezamenlijk vorm te geven proces te komen tot een integraal afgewogen keuzeprocess over gewenste ambities en investeringen enerzijds en ombuigingen van beleid en budgetten anderzijds om de financiële ruimte te creëren voor gewenste ambities.

De begroting 2021 is grotendeels BBV-proof. Er is een aantal controles uitgevoerd door een externe deskundige om meer zekerheid te kunnen ontleen aan de toekomstgerichte informatievoorziening.

Er ontbreekt nog één onderdeel, namelijk de tekstuele toelichtingen bij de financiële overzichten per thema. Dit wordt alsnog opgepakt ná de vaststelling van de begroting 2021 door uw raad. We doen dit aan de hand van een verschillenanalyse van de begrotingen 2020 en 2021. Dit in aanvulling op de eerdere verschillenanalyse van de begrotingen 2019 en 2020; over deze uitkomsten bent u reeds geïnformeerd. Op basis van de verschillenanalyses zullen wij dan de tekstuele toelichtingen per thema aanvullen. Uw raad wordt voor 1 februari 2021 geïnformeerd over de uitkomsten van deze verschillenanalyse. Ook ontvangt u dan de tekstuele toelichtingen op het financieel overzicht per thema.

In bijlage 2 is een brief toegevoegd van de externe deskundige. Hierin zijn tevens aanbevelingen opgenomen voor de toekomst vanaf de begroting 2022. Deze aanbevelingen zullen worden betrokken bij de uitkomsten van het onderzoek van uw raad naar de P&C-cyclus.

Op 5 oktober 2020 heeft uw raad besloten tot dit onderzoek naar de P&C-cyclus. Met dit onderzoek wilt u inzicht verkrijgen in de werkwijze die wordt gehanteerd bij het opstellen van de P&C-documenten. Met als doel dat u erop kunt vertrouwen dat de informatievoorziening van de cijfers van de P&C-documenten betrouwbaar is. Het onderzoek wordt in opdracht van uw raad uitgevoerd door een externe partij en moet toekomstgerichte aanbevelingen opleveren waar de raad, het college en de organisatie concreet mee aan de slag kunnen. Hierbij kunnen de aanbevelingen van de externe deskundige ten aanzien van de verbetering van het begrotingsproces, vanaf de begroting 2022, betrokken worden.

Motivering

Beoogd effect

Een financieel kader bieden voor het uitvoering geven aan de opgaven van de gemeente. Gebaseerd op een solide en duurzame financiële basis.

Argumenten

De begroting 2021 en het meerjarenperspectief 2022-2024 is uitgelijnd op de uitkomsten van de perspectiefnota 2020. De jaarschijven 2021 en 2022 laten hierop een positief resultaat zien.

Algemene uitkering

Dit wordt veroorzaakt door een hogere algemene uitkering uit het gemeentefonds. De voornaamste reden van deze stijging is dat de door het rijk opgelegde opschalingskorting voor gemeenten is bevroren voor de jaren 2020 en 2021. Dat geldt ook voor het accres in de algemene uitkering. De voorziene daling van de algemene uitkering heeft hiermee een vertragend effect.

Bijdrage jeugdzorg

Daarnaast is in de jaarschijf 2022 de incidentele rijksbijdrage voor de uitvoering van de jeugdzorg opgenomen. het besluit over de structurele middelen wordt doorgeschoven tot na de verkiezingen.

Gemeentelijke belastingen en heffingen

In het algemeen is er rekening gehouden met een verhoging van de leges en overige tarieven met het verwachte inflatiepercentage van 1%.

Voor de riool- en afvalstoffenheffing zijn de tarieven 100% kostendekkend. De opbrengsten van deze heffingen zijn in overeenstemming met de lasten gemuteerd ten opzichte van 2020.

De onroerende zaakbelastingen worden verhoogd met de inflatiecorrectie van 2%. Daarnaast is er rekening gehouden met de uitbreiding van het aantal woningen en overige panden.

Bij de behandeling van de verordeningen stelt de raad de nieuwe tarieven vast.

Risico's of kanttekeningen

De begroting 2021 heeft geen sluitend meerjarenperspectief. het tekort voor de jaren 2023 en 2024 is in lijn met de incidentele bijdrage voor de jeugdzorg. Tot en met de jaarschijf wordt er een bedrag van € 850.000 ontvangen. Deze bijdrage is (nog) niet structureel. Wanneer er geen extra middelen beschikbaar worden gesteld door het rijk, moeten de extra kosten worden gedekt binnen de gemeentelijke begroting.

Communicatie en participatie

Boodschap	Doelgroep	Via welk middel	Door wie	Wanneer
Begroting 2021 in lijn met de perspectiefnota 2020	Inwoners	Social media en website	Communicatie	Na besluitvorming college

Begroting 2021 in lijn met de perspectiefnota 2020	Pers	Persbericht	Communicatie	Na besluitvorming college
---	------	-------------	--------------	---------------------------------

Bijlagen

- Themabegroting 2021
- Brief externe adviseur over uitgevoerde controles en advies over nog uit te voeren controles.

Het college van burgemeester en wethouders van Heerenveen,

de secretaris, de burgemeester,

de heer J. van Leeuwestijn de heer T.J. van der Zwan

Onderwerp

De raad van de gemeente Heerenveen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 6 oktober 2020;

gelet op artikel 169 Gemeentewet en het Besluit begroting en verantwoording (BBV),

overwegende dat:

- de begroting 2021 en het meerjarenperspectief 2022-2024 in lijn is met de perspectiefnota 2020;
- de riool- en afvalstoffenheffing maximaal 100% kostendekkend zijn;
- de gemeentelijke belastingen en heffingen zijn verhoogd met de verwachte inflatiecorrectie.

Besluit

1. Vaststellen van de begroting 2021, inclusief het meerjarenperspectief 2022-2024;
2. Vaststellen van de uitgangspunten voor de mutaties van tarieven, van de gemeentelijke belastingen en heffingen.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 9 november 2020.

de griffier,

de voorzitter,

mevrouw L. Roest-Jonkers

de heer T.J. van der Zwan