

Raadsvergadering : 10 november 2020

Onderwerp : 1^e Begrotingswijziging 2021

Datum : 3 november 2020

Korte samenvatting

De raad wordt voorgesteld om de 1^e begrotingswijziging 2021 vast te stellen om hiermee de meerjarenbegroting 2021-2024 structureel sluitend te maken.

Voorgesteld besluit

De raad wordt voorgesteld om:

1. De 1^e begrotingswijziging 2021 vast te stellen;
2. De saldi van de wijziging voor de jaarschijven 2021-2024 te verrekenen met de Algemene reserve vrij vermogen;
3. Een bedrag van € 742.000 te onttrekken aan de Algemene reserve vrij vermogen en dit toe te voegen aan de reserve Dekking kapitaallasten;
4. Een bedrag van € 5,8 miljoen te onttrekken aan de reserve Enecogelden en dit toe te voegen aan de nieuw in te stellen reserve Overrente;

Inleiding

In de gezamenlijke raadscommissie van 27 oktober jl. is gesproken over de brief van Gedeputeerde Staten van de provincie Zuid-Holland (PZH) en wat dit betekent voor het proces van de behandeling en vaststelling van de begroting 2021. In de brief valt te lezen dat PZH niet akkoord gaat met de manier waarop de verwachte lastenontwikkeling voor 2020 binnen het Sociaal Domein in de voorliggende begroting is verwerkt. Het college heeft hierop toegelicht dat dit waarschijnlijk betekent dat vaststelling van de begroting leidt tot preventief toezicht.

Verwerking van de totale verwachte lastenstijging voor 2020 in de budgetten van de begroting leidt tot het volgende aangepaste structurele saldo van de begroting 2021.

	2021	2022	2023	2024
Structureel saldo begroting	66	-726	-1.332	-1.153
Mutaties Sociaal Domein				
Totaal lastenstijging	-2.049	-1.789	-1.789	-1.789
Totaal prijsstijging	-700	-700	-700	-700
Aangepast structureel saldo begroting	-2.683	-3.215	-3.821	-3.642

Bedragen x € 1.000

Om te voorkomen dat we onder preventief toezicht komen bieden wij u een 1^e begrotingswijziging op de begroting 2021 ter goedkeuring aan. In deze begrotingswijziging is de verwachte lasten- en prijsstijging binnen het Sociaal domein verwerkt en zijn voorstellen opgenomen waarmee we de begroting 2021 structureel en reëel sluitend maken. De dekkingsvoorstellen zijn voor een deel technisch van aard en vragen voor een deel een politieke keuze voor de inzet van middelen. In de bijlage bij dit voorstel zijn de dekkingsvoorstellen nader toegelicht.

Met de in de 1^e begrotingswijziging opgenomen dekkingsvoorstellen en keuzemogelijkheden lukt het vooralsnog om de begroting sluitend te krijgen zonder verdere lastenverzwaring en ingrijpende maatregelen.

Beoogd resultaat

Een structureel en reëel sluitende meerjarenbegroting 2021-2024 die voldoet aan de voorwaarden voor repressief begrotingstoezicht.

Argumenten

1.1 Met vaststelling van de 1^e begrotingswijziging 2021 wordt de meerjarenbegroting 2021-2024 structureel sluitend gemaakt

In de 1^e begrotingswijziging zijn extra lasten met betrekking tot het Sociaal domein verwerkt en zijn verschillende voorstellen verwerkt die er voor zorgen dat de begroting 2021 weer structureel sluitend wordt. Deze voorstellen zijn onder te verdelen in technische voorstellen en voorstellen met een inhoudelijke keuze.

2.1 De saldi van de primaire meerjarenbegroting 2021-2024 worden ook verrekend met de Algemene reserve vrij vermogen

In het raadsvoorstel bij de meerjarenbegroting 2021-2024 wordt voorgesteld om het positieve saldo voor de jaarschijf 2021 toe te voegen aan deze reserve en de negatieve saldi voor de jaren 2022-2024 er aan te onttrekken. Vaststelling van de 1^e begrotingswijziging 2021 leidt tot een toevoeging aan de Algemene reserve vrij vermogen voor de jaarschijven 2021, 2022 en 2024 en een lagere onttrekking aan deze reserve voor de jaarschijf 2023.

3.1 Overheveling zorgt voor voldoende saldo in reserve Dekking kapitaallasten

Om kapitaallasten te kunnen dekken uit de reserve Dekking kapitaallasten moet het saldo van deze reserve toereikend zijn. Er dient daarom een eenmalige toevoeging vanuit de Algemene reserve vrij vermogen plaats te vinden, zodat ook de nieuwe claim volledig kan worden gedekt.

4.1 Een aparte bestemmingsreserve is nodig om te kunnen profiteren van de inzet van de Enecogelden ten behoeve van het realiseren van structureel rentevoordeel in de exploitatie

Om "Enecogemeenten" te kunnen laten profiteren van de (fictieve) lagere rente (=overrente) die oversluiten van de leningen op zou kunnen leveren, staat de commissie BBV toe om het fictieve rentevoordeel door middel van inzet van de Enecogelden, ten gunste van de exploitatie te laten komen. Hiertoe moet ten laste van de Enecogelden een bestemmingsreserve worden gevormd waaruit deze zogenaamde overrente meerjarig kan worden gedekt. Het over te hevelen bedrag is € 5,8 miljoen.

Kanttekeningen

1.1 Er is nog geen rekening gehouden met eventuele lastenstijging binnen het Sociaal domein voor 2021 en verder

In deze 1^e begrotingswijziging 2021 is de financiële vertaling van de lastenstijging binnen het Sociaal domein opgenomen op basis van de verwachte groei over 2020. We zijn inmiddels een transitietraject gestart om de lasten binnen het Sociaal domein in de hand te houden en terug te dringen. Hierover gaan wij vanaf begin volgend jaar in overleg met uw raad. De uitkomst wordt meegenomen in het traject van de kadernota en begroting 2022.

1.2 De ruimte is nu uit de begroting

Met de verwerking van met name de technische dekkingsvoorstellen is de laatste lucht (technisch financiële ruimte) uit de begroting verdwenen. Dit betekent dat bij nieuwe structurele tegenvallers gedurende het jaar 2021 keuzes gemaakt moeten worden.

1.3 De provincie heeft een dubbele positie

De provincie is duidelijk zoekend welke rol en positie zij moet innemen. De provincie deelt de zorgen of de financiële middelen vanuit het rijk voldoende zijn als ook of de beleidsvrijheid (autonomie) voor gemeentelijke keuzes voldoende is gewaarborgd. Naast deze steun is de provincie ook toezichthouder richting de gemeenten.

Vanwege deze dubbele positie en in steek van de provincie is het verstandig nu met deze 1^e begrotingswijziging geen twijfel te laten bestaan over de financiële robuustheid en realiteit in de gemeente Krimpenerwaard.

Alternatieven

Een alternatief is om na vaststelling van de begroting 2021 samen met de raad te werken aan een herstelplan om te komen tot een structureel sluitende begroting. Het opstellen van een dergelijk plan vergt meer tijd, waardoor de kans reëel is dat we als gemeente in de tussentijd onder preventief toezicht komen te staan.

Financiën

Verwerking van de 1^e begrotingswijziging 2021 leidt tot het volgende structurele saldo van de meerjarenbegroting 2021-2024.

	2021	2022	2023	2024
Structureel saldo begroting	66	-726	-1.332	-1.153
Mutaties Sociaal Domein:				
-Lastenstijging	-2.049	-1.789	-1.789	-1.789
-Prijsstijging	-700	-700	-700	-700
Dekking:				
-Technische voorstellen	1.662	2.022	2.181	2.465
-Inhoudelijke voorstellen	1.208	1.352	1.283	1.217
Totaal structureel saldo na wijziging	187	160	-356	40

Bedragen x € 1.000

Juridische zaken

N.v.t.

Participatie en extern overleg

N.v.t.

Vervoltraject en uitvoering

Na vaststelling door de raad wordt de 1^e begrotingswijziging samen met de primaire begroting aan de toezichthouder gezonden.

Als er een uiterste datum is voor de besluitvorming in de raad, dan datum en reden vermelden.

Op grond van wet- en regelgeving dient de gemeenteraad de begroting voor het komende begrotingsjaar vóór 15 november vast te stellen. Dit geldt ook voor de 1^e begrotingswijziging, omdat deze nodig is om aan de criteria voor een structureel sluitende begroting te voldoen.

Bijlagen

- Toelichting op 1^e Begrotingswijziging 2021

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van gemeente Krimpenerwaard,

de secretaris,

de burgemeester,

J. Hennip

mr. R.S. Cazemier

RAADSBSLUIT

De raad van de gemeente Krimpenerwaard,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 3 november 2020 inzake de 1^e begrotingswijziging 2021

Besluit:

1. De 1^e begrotingswijziging 2021 vast te stellen stellen;
2. De saldi van de wijziging voor de jaarschijven 2021-2024 te verrekenen met de Algemene reserve vrij vermogen;
3. Een bedrag van € 742.000 te onttrekken aan de Algemene reserve vrij vermogen en dit toe te voegen aan de reserve Dekking kapitaallasten;
4. Een bedrag van € 5,8 miljoen te onttrekken aan de reserve Enecogelden en dit toe te voegen aan de nieuw in te stellen reserve Overrente;

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 10 november 2020,

de griffier,

de voorzitter,

dr. M-L van Muijen

mr. R.S. Cazemier