

Scenario's Financieel Evenwicht

Samen aan zet



Rapportage scenario's
Heythuysen, 01-09-2020

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Inleiding en context	3
1. Quick wins.....	5
2. Sociaal Domein	6
3. Projecten.....	7
4. Personeel en organisatie.....	8
5. Belastingen	8
6. Samenwerkingsverbanden	11
7. Wegen en groen	13
8. Verenigingen, subsidies en accommodaties	14
9. Geen sluitende begroting	17
10. Overige in beeld gebrachte scenario's	18

Inleiding en context

Aanleiding en eerdere bespreking/besluitvorming

In de kadernota 2021-2024 is vastgesteld dat Leudal voor een financiële uitdaging staat. We constateerden dat we beleidskeuzes moeten maken om te komen tot financieel evenwicht.

Bij de kadernota 2021 zijn de volgende uitgangspunten vastgesteld:

- De nieuwe programmastructuur (7 programma's) met aangescherpte programmadoelstellingen
- Ontwikkelingen met financiële gevolgen voldoen aan één van de volgende criteria:
 - Vloeien voort uit wet- en regelgeving (3 O's: **O**nafwendbaar, **O**ontkoombaar, **O**nuitstelbaar).
 - Opname van (nieuwe) ambities zijn alleen mogelijk als we daarvoor bestaand beleid inleveren (Nieuw voor Oud).
- We nemen geen nieuwe taakstellingen op en nemen de oude mee in de analyse van de beleidsvelden.
- De stelpost loon-, en prijscompensatie brengen we op het niveau dat nodig is op basis van historische kosten. Voorheen vulden we deze post tussentijds met structurele meevallers, deze verwachten we nu niet.
- We volgen alle richtlijnen die voortvloeien uit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), het gemeentelijk toezichtkader 2020 of andere wet- en regelgeving.
- In relatie met de onderuitputting van het BTW Compensatiefonds (BCF) bij het gemeentefonds houden we geen rekening met meevallers.
- Het jaar 2020 gebruiken we om de financiële gevolgen van de omgevingswet inzichtelijk te maken.
- We streven naar een kostendekkendheid van 100% voor de leges en heffingen.
- Op basis van de begrotingsbrief van de provincie nemen we de volgende zaken in acht:
 - Voor jeugd nemen we de realisatiecijfers van het jaar 2019 op in onze begroting, voor zover deze realistisch zijn.
 - We stellen de dividenden bij voor Enexis naar € 0,50 per aandeel.
 - Voor de dividend van de Bank Nederlandse Gemeente (BNG) houden we € 1,27 per aandeel aan.
- Voor de financiële verwerking van het gemeentefonds volgen we de laatste informatie van de PAUW applicatie. Zij bedienen vrijwel alle gemeentes op het gebied van het gemeentefonds. Hiermee stemt de Provincie in.
- Onze laatste twee jaarschijven (2023 en 2024) zijn structureel sluitend. In alle overige jaren wordt het saldo (overschot of tekort) gepresenteerd.
- Restantkredieten die langer dan 2 jaar zijn aangehouden, worden in principe afgevoerd. Uitzondering hierop zijn de kredieten met een langdurig karakter of een deugdelijke onderbouwing. Deze zullen worden voorgelegd in de diverse rapportagemomenten.

Tussen de vaststelling van de kadernota en het nu voorliggende document met betrekking tot de bezuinigingen, hebben zich nieuwe ontwikkelingen voorgedaan. Hierbij kan gedacht worden aan bijvoorbeeld de meicirculaire of andere voorstellen met een financieel effect. Derhalve is een gecompriemd financieel overzicht toegevoegd, die de nieuwe stand van de begroting laat zien. Een tekort dat nog altijd aangeeft dat het noodzaak is om keuzes te maken.

+ = overschot/baat en - = tekort/last	(Bedragen x € 1.000)			
	2021	2022	2023	2024
Primaire begroting 2020-2023	0	0	996	996
Mutaties na begroting 2020-2023 voor 1 ^e raadsrapportage 2020	359	173	-2	-2
Mutaties 1 ^e raadsrapportage 2020	1.046	257	24	1.263
Mutaties Kadernota 2021-2024	-3.669	-4.172	-5.106	-5.945
Stand na kadernota 2021-2024	-2.264	-3.742	-4.088	-3.688
Meicirculaire 2020	1.050	598	260	-215
Bijstelling claims kadernota (beleggingen, rente en stelpost inzet)	205	285	437	527
Mutaties sociaal domein	-1.371	-1.371	-1.371	-1.371
Mutaties kapitaallasten	104	135	85	116
Stand programmabegroting voor bezuinigingen 2021-2024	-2.276	-4.095	-4.677	-4.631
In bovenstaande cijfers reeds verwerkte taakstelling uit de begroting 2020-2023 (als deze niet worden gerealiseerd stijgt het tekort)				
• Vastgoed	175	175	175	175
• Accommodaties	175	175	175	175
• Jeugdzorg	200	1.200	1.200	1.200
• Personeel en organisatie	0	175	300	300
Totaal taakstellingen	550	1.725	1.850	1.850

Gezien de financiële opgave is besloten om breed scenario's te verkennen en een brede dialoog te voeren om te komen tot beleidskeuzes. Op 7 juli heeft de gemeenteraad ingestemd met de kadernota met daarin een gezamenlijke aanpak door middel van verkenning van scenario's. Deze rapportage is het resultaat van deze scenarioverkenning.

Opbouw rapport

In deze rapportage worden mogelijkheden tot het terugdringen van het begrotingstekort gegeven. Hierbij zijn de scenario's onderverdeeld naar 8 hoofdstukken. De scenario's die niet onder een van deze hoofdstukken thuishoren, zijn in hoofdstuk 10 weergegeven. In hoofdstuk 9 is de optie voor het aanleveren van een niet sluitende begroting geschetst, dit op verzoek van zowel de commissie als ook het college. Tot slot zijn de scenario's in de hoofdstukken genummerd (deze corresponderen met de lijst in bijlage 2).

De scenario's die het college voorstelt zijn in de tabellen met lichtgroen aangegeven, de OZB is als sluitpost gebruikt en is in oranje weergegeven.

Totaaloverzicht

Hieronder vindt u een totaaloverzicht van de financiële ruimte die per hoofdstuk maximaal te realiseren is.

Hoofdstuk	2021	2022	2023	2024
1 Quick wins	484.100	137.308	405.870	404.383
2 Sociaal Domein (3D's 2015)	288.805	894.767	1.942.022	1.942.022
3 Projecten	0	242.000	421.000	421.000
4 Personeel en organisatie	104.133	163.269	195.757	251.801
5 Belastingen	3.749.450	3.749.450	3.749.450	3.749.450
6 Samenwerkingsverbanden	98.123	288.188	297.108	322.949
7 Wegen en groen	266.000	266.000	266.000	266.000
8 Verenigingen, subsidies en accommodaties	173.244	253.751	676.729	683.729
9 Geen sluitende begroting	0	0	0	0
10 Overige niet geprioriteerde scenario's	894.043	979.543	1.174.622	1.240.222
Totaal scenario's incl. taakstelling	6.057.898	6.974.276	9.128.558	9.281.556

1. Quick wins

In het zoeken naar bezuinigingsmogelijkheden binnen de verschillende beleidsdomeinen, zijn ook zogenaamde quick wins naar boven gekomen. Het gaat hierbij om budgetten die zonder verdere gevolgen kunnen worden afgeraamd. Het betreft jaarlijkse onderschrijdingen of toekomstige ruimte die ontstaat.

Hieronder is per onderdeel aangegeven hoeveel en per wanneer er bespaard kan worden. Indien een onderwerp hier genoemd is, betekent dit niet dat er geen verder scenario over dit onderwerp is gemaakt. Wanneer dit aan de orde is, komt dit terug in een van de volgende hoofdstukken.

Nr	Scenario	Omschrijving	2021	2022	2023	2024
1.01	Sociale veiligheid	Bijstellen budget personen met verward gedrag	15.000	15.000	15.000	15.000
1.02	Sociale veiligheid	XTC dumping	30.000	30.000	30.000	30.000
1.03	Veiligheidsregio LN / crisisbeheersing	Verlagen lokaal calamiteitenbudget	8.000	8.000	8.000	8.000
1.04	Erfgoed	Aframen structurele overschot op de budgetten	12.000	12.000	12.000	12.000
1.05	Erfgoed	Aframen overschot in de reserve monumentensubsidie	400.000	0	0	0
1.06	Vastgoed	Beheer van vastgoed middels onderhoud	0	0	360.214	360.214
1.07	Vastgoed	Taakstelling			-174.405	-174.405
1.08	Cultuur	Vervallen budget subsidie gerelateerde ontwikkelingen	0	0	74.241	74.241
1.09	Sport	Minder budget nodig i.v.m. dalende ledenaantallen	10.000	10.000	20.000	20.000
1.10	Rente	Toerekening rente	9.100	62.308	60.820	59.333
Totaal scenario's incl. taakstelling			484.100	137.308	405.870	404.383

2. Sociaal Domein

In 2015 zijn 3 taken gedecentraliseerd. Het betreft de uitvoering van de Participatiewet (begeleid werken en re-integratie), WMO begeleiding en Jeugdzorg. Het totale sociaal domein is breder. Onder het totale sociaal domein vallen bijvoorbeeld ook WMO hulp bij de huishouding (gemeentelijke taak vanaf 2007), woningaanpassingen, hulpmiddelen en voorliggende voorzieningen.

Rapport Twynstra Gudde

Uit het rapport van Twynstra en Gudde blijkt dat de bijdrage aan de financiële opgave structureel € 3.142.022 bedraagt. De eerste jaren is de bijdrage lager aanzien niet alle maatregelen gelijktijdig kunnen starten en effect hebben. Als voorbeeld de nieuwe inkoop geldt vanaf 1 januari 2022.

Uit onderstaande tabel blijkt dat de bijdrage zoals deze uit het rapport van Twynstra Gudde blijkt hoger is dan de bestaande taakstelling uit de begroting 2020-2023.

Nr	Scenario	2021	2022	2023	2024
2.01	Rapportage TwynstraGudde	688.805	2.094.767	3.142.022	3.142.022
2.02	Rapportage Twynstra Gudde transitiekosten 2021	-200.000			
2.03	Bestaande taakstelling	-200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000
Totaal scenario's incl. taakstelling		288.805	894.767	1.942.022	1.942.022

Afhankelijk hoe concreet de maatregelen uit de rapportage van TwynstraGudde zijn en de hierbij behorende financiële effecten is het wel of niet mogelijk om specifiek de bezuiniging op budgetten in te boeken. Als blijkt dat de maatregelen niet concreet genoeg zijn dan zal dit leiden tot een algemene verhoging van de bestaande taakstelling, dit is tegenstrijdig met het vastgestelde uitgangspunt (3^e bullit) bij de Kadernota 2021 dat geen nieuwe taakstellingen worden opgenomen.

Tot slot blijkt uit de rapportage van TwynstraGudde dat een budget nodig is voor transitiekosten. In 2020 bedragen deze € 80.000 en voor 2021 € 200.000. De transitiekosten voor 2020 worden meegenomen in de 2^e raadsrapportage 2020.

3. Projecten

Op basis van de scenario's kunnen 3 majeure projecten worden aangemerkt als mogelijke besparingen. Dit zijn majeure projecten die zijn opgenomen in de begroting, waar nog geen kredieten voor zijn gevoteerd. Om geld te besparen dienen deze projecten deels of volledig geschrapt te worden en het bedrag dat hiervoor staat in de stelpost majeure projecten dient hierbij vrij te vallen. In dit geval gaat het om de projecten:

1. School HHIN
2. Fietsspoorbrug Buggenum
3. Rotondes Zevenellen

In geval van het volledig schrappen van alle 3 de projecten wordt een bedrag van € 421.000 bespaard. Gezien de huidige stand van zaken met betrekking tot deze projecten, lijkt het niet realistisch om alle projecten te schrappen. In dat geval kan worden bekeken of aanpassingen in de plannen kunnen leiden tot een verlaging van de kapitaallasten. Bijvoorbeeld bij fusieschool de HHIN wordt wel de school gebouwd maar zonder gymzaal.

Nr	Scenario	Omschrijving	2021	2022	2023	2024
3.01	Majeure projecten	Nr.1a fusieschool HHIN. Niet bouwen gymzaal	0	40.761	40.761	40.761
3.02	Majeure projecten	Nr. 1b fusieschool HHIN. Volledig schrappen bouw (cumulerend met niet bouwen gymzaal)	0	176.239	176.239	176.239
3.03	Majeure projecten	Nr. 2 fietsbrug	0	0	180.000	180.000
3.04	Majeure projecten	Nr. 3 rotondes Zevenellen	0	25.000	24.000	24.000
Totaal scenario's			0	242.000	421.000	421.000

4. Personeel en organisatie

Personeel

Bij de begroting 2020-2023 is een nieuwe taakstelling opgevoerd voor personeel. Deze is opgenomen in onderstaande tabel.

Taakstelling	2021	2022	2023	2024
Ambtelijke organisatie	0	125.000	250.000	250.000
Griffie	0	50.000	50.000	50.000

Om tot een invulling van deze taakstelling te komen, wordt voortdurend gestuurd op het effectief en efficiënt uitvoeren van onze taken.

Enkel beredeneerd vanuit het personeelsbestand is er geen "beleidsruimte" te vinden om een extra besparing (bovenop de huidige taakstelling) te realiseren, dit is gelegen in twee redenen:

- Personele inzet is volgend op de taken die wij als gemeente vervullen.
- Onze huidige taken voeren we zo effectief en efficiënt mogelijk uit

Wel kan de organisatie kijken naar de mogelijkheid voor het niet invullen van openstaande vacatures, de zogenaamde vacaturestop. Los van het feit of dit verstandig is, levert dit in beginsel geen structurele financiële ruimte op. De formatie blijft immers aanwezig en derhalve dient budget aanwezig te zijn, voor het moment dat de vacaturestop wordt opgeheven. In dit geval zal de gemeente dus bewust moeten kiezen om vacatures te schrappen, die nu openstaand zijn. Daarnaast zorgt een vacaturestop ervoor dat afdelingen "geluk" of "pech" hebben. Heb je op het moment van inwerkingtreding veel openstaande vacatures is het gevolg dat je veel taken moet laten liggen. Als je als afdeling toevallig net alle vacatures hebt ingevuld dan kun je alle taken uitvoeren. Het is in het geval van personeel verstandig eerst keuzes te maken in wat we als gemeente willen doen en dan te kijken wat er bespaard kan worden op personeel.

Op basis van de toekomstige pensioneringen is 25% van het bedrag, dat deze personen vertegenwoordigen opgenomen als extra bezuinigingsmaatregel.

Nr	Scenario	Omschrijving	2021	2022	2023	2024
4.01	Formatie en inhuur	Formatie en externe inhuur	104.133	163.269	195.757	251.801
Totaal scenario's			104.133	163.269	195.757	251.801

Met het opnemen van bovenstaande extra maatregel komt de totale taakstelling op personeel eruit te zien conform onderstaand overzicht.

Nr	Scenario	Omschrijving	2021	2022	2023	2024
4.01	Formatie en inhuur	Formatie en externe inhuur	104.133	163.269	195.757	251.801
Best aand	Taakstelling	Ambtelijk	0	125.000	250.000	250.000
Best aand	Taakstelling	Griffie	0	50.000	50.000	50.000
Totaal scenario's			104.133	338.269	495.757	551.801

5. Belastingen

De gemeente mag diverse belastingen heffen binnen de gemeente, die vrij inzetbaar zijn om andere zaken mee te bekostigen. Waar bij de afvalstoffenheffing en de rioolheffing een gesloten circuit geldt, waarbij maximaal 100% kostendekkendheid mag worden nagestreefd, is dit bij de “vrije” belastingen niet zo. Hierbij is alleen sprake van een zogenaamde maximum dat geheven mag worden waarbij iedere euro onder het maximum wordt aangemerkt als onbenutte belastingcapaciteit. Voor deze “vrije” belastingen hebben we binnen de gemeente Leudal 3 grotere belastingen te weten de OZB, de hondenbelasting en de toeristenbelasting. Voor zowel de toeristenbelasting alsmede de OZB is een scenario opgesteld om te komen tot een hoger tarief en meer inkomsten.

OZB

De gemeente Leudal indexeert de OZB op dit moment niet en tevens worden mutaties in de gemiddelde WOZ waarde gecorrigeerd in het tarief. Simpel gezegd betekent dit dat een inwoner van Leudal, niet meer of niet minder gaat betalen wanneer de waarde van zijn huis stijgt danwel daalt. De landelijke waardeontwikkeling wordt echter wel meegenomen in de algemene uitkering, waardoor een landelijke stijging van de WOZ waarde leidt tot minder inkomsten uit de algemene uitkering en vice versa. Kortom, de gemeente Leudal houdt per saldo minder over als de waarden stijgen en meer over als de waarde van de huizen dalen. Het eerste scenario gaat uit van het niet langer corrigeren van de woningwaarde voor de tarieven. Als we de waardestijgingen van 2019 niet hadden gecorrigeerd, had de gemeente Leudal dit € 225.000 opgeleverd.

Daarnaast is het mogelijk om de OZB te indexeren of de belasting te verhogen met een vooraf vastgesteld percentage. Voor de gemeente Leudal staat 2% aan OZB verhoging gelijk aan circa € 114.000. Indien dit volledige bedrag geheven zou moeten worden bij enkel bedrijven, zullen bedrijven 6,66% extra OZB moeten betalen en burgers op 0% stijging uitkomen.

Toeristenbelasting

In de gemeente Leudal bedraagt de toeristenbelasting op dit moment € 1,30. Afgezet tegen het gemiddelde in Limburg is dit € 0,63 lager per overnachting. Daarnaast heeft de gemeente Leudal afspraken gemaakt in het kader van het convenant gastvrij Leudal, dat op dit moment tegen het einde loopt. Onderdeel van de afspraken in het convenant is dat ondernemers de meeropbrengsten in toeristenbelasting terug ontvangen. Indien de afspraken in het convenant niet verlengt worden, kan de gemeente allereerst de meeropbrengsten zelf gaan gebruiken. Voor het jaar 2019 bedroegen deze meeropbrengsten € 157.000. Daarnaast kan in dat geval de toeristenbelasting worden verhoogd. Indien hierbij de toeristenbelasting wordt verhoogd naar het Limburgse gemiddelde, zou de gemeente Leudal bij een gelijkblijvend aantal nachten € 450.450 extra aan toeristenbelasting ophalen.

Nr	Scenario	Omschrijving	2021	2022	2023	2024
5.01	Recreatie en toerisme	Meeropbrengsten toeristenbelasting niet meer uitbetalen aan de ondernemers	157.000	157.000	157.000	157.000
5.02	Belastingverhoging	Heffen en innen toeristenbelasting verhogen naar het provinciaal gemiddelde	450.450	450.450	450.450	450.450
5.03	Belastingverhoging	Heffen en innen afvalstoffen- en rioolbelasting	0	0	0	0
5.04	Belastingverhoging	Wijziging methode WOZ waarde ontwikkeling en bepaling tarief	225.061	225.061	225.061	225.061
5.05	Belastingverhoging	Verhoging OZB 2% jaarlijks cumulerend	122.342	249.557	379.317	511.672
5.06	Belastingverhoging	Verhoging OZB 4% (cumulerend met 2%)	122.342	254.451	394.195	541.929
5.07	Belastingverhoging	Verhoging OZB 6% (cumulerend met 2 en 4%)	122.342	259.345	409.511	573.836
5.08	Belastingverhoging	Benutten maximale belastingcapaciteit OZB (cumulatief met 2, 4 en 6% en wijziging methode)	2.549.914	2.153.586	1.733.916	1.289.502
Totaal scenario's			3.749.450	3.749.450	3.749.450	3.749.450

Indicatief is bij belastingverhoging van de OZB de percentages van 2%, 4% en 6% genomen. Dit kan natuurlijk ook een ander percentage zijn. In de tabel is uitgegaan van een cumulatieve stijging van de genoemde percentages per jaar.

6. Samenwerkingsverbanden

Leudal maakt onderdeel uit van verschillende samenwerkingsverbanden die variëren op inhoud, deelnemende partners en structuur. Omdat de samenwerkingsverbanden verschillende beleidsdoelen hebben, zijn deze terug te vinden verdeeld over de gehele programmastructuur. In dit schema wordt een overzicht gegeven van samenwerkingsverbanden, de doelen van het samenwerkingsverband, mogelijke besparing die gerealiseerd kan worden en mogelijke effecten van deze besparing. Hierbij zijn enkel de samenwerkingsverbanden opgenomen waarbinnen wij als Leudal een keuze hebben om wel of niet deel te nemen.

Samenwerkingsverband	Doel samenwerking	Beleidsruimte	Eventuele besparing
Keyport	Samenwerking tussen ondernemers, overheid en onderwijs (triple helix), een manier van werken om de economische structuur in en voor de regio te versterken. Keyport 2020 bundelt en regisseert de krachten van ondernemers, overheid, onderwijs en kennisinstellingen en fungeert als de centrale visie waarin de drie partijen zich herkennen.	De gemeente heeft de ruimte om uit de samenwerking met Keyport te stappen.	2021: 98.123 2022: 107.043 2023: 115.963 2024: 124.884
Internationale zaken	Het helpen realiseren van regionale beleidsdoelen in Noord- en Midden- Limburg door advisering en het voeren van regie ten aanzien van internationale positionering en het verkleinen van grens barrières	De gemeente heeft de ruimte om uit de samenwerking te stappen. Een opzegtermijn van 3 jaar is van toepassing.	2021-2023: 0 2024: 10.040
Grenspark Maas-Swalm-Nette	van het landschappelijk waardevolle grensgebied één regionale grensoverschrijdende identiteit te maken. Dit gebeurt door de recreatieve mogelijkheden binnen de gebieden aan weerszijde van de grens te promoten en te verbeteren. Het coördineert en voert daartoe grensoverschrijdende projecten uit, o.a. met subsidies van de EU.	De gemeente heeft de ruimte om uit de samenwerking te stappen. Een opzegtermijn van 3 volledige jaren is van toepassing.	2021-2024: 0 2025: 5.257
Euregio Rijn-Maas-Noord	Doel is het stimuleren, ondersteunen en coördineren van de regionale grensoverschrijdende samenwerking	Leudal is vrij om uit de samenwerking te stappen. Hiertoe is in de statuten opgenomen dat de opzegtermijn 3 jaar bedraagt.	2021-2023: 0 2024: 6.880
Samenwerkingsverband Midden-Limburg (SML)	Het organiseren van een netwerkstructuur die voor bundeling en coördinatie zorgt van projecten en trajecten op economisch,	De gemeente heeft de vrijheid om uit de samenwerking te stappen.	2021: 0 2022-2024: 40.500

Samenwerkingsverband	Doel samenwerking	Beleidsruimte	Eventuele besparing
	sociaal en fysiek terrein		
Routebureau Noord en Midden-Limburg	Het Routebureau staat garant voor een kwalitatief hoogstaand en actueel knooppuntennetwerk	De gemeente heeft de vrijheid om uit de samenwerking te stappen.	2021-2024: 0 2025: 15.000
Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG)	VNG is de organisatie die alle gemeenten in Nederland en de overzeese gebieden verbindt. De vereniging heeft als doel om de lokale overheid te versterken, zodat gemeenten hun inwoners optimaal kunnen bedienen.	De gemeente heeft de vrijheid om uit de samenwerking te stappen. Dit zou uniek zijn, aangezien alle Nederlandse gemeenten lid zijn van de VNG. Voor zover bekend, is er geen gemeente die uit de VNG is gestapt. Na opzegging zou het lidmaatschap eindigen op 31 december na het jaar van opzegging.	2021: 0 2022-2024: 140.645

Nr	Scenario	Omschrijving	2021	2022	2023	2024
6.01	Economie	beëindigen Keyport	98.123	107.043	115.963	124.884
6.02	Niet verplichte verbonden partijen	Deelname aan de Euregio Rijn-Maas-Noord	0	0	0	6.880
6.03	Niet verplichte verbonden partijen	Samenwerking Internationale Zaken	0	0	0	10.040
6.04	Niet verplichte verbonden partijen	Samenwerking Midden Limburg (SML)	0	40.500	40.500	40.500
6.05	Niet verplichte verbonden partijen	Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG)	0	140.645	140.645	140.645
Totaal scenario's			98.123	288.188	297.108	322.949

7. Wegen en groen

In 2019 is het nieuwe beheerplan groen en wegen vastgesteld. Tevens is bij de begroting 2020-2023 een bezuiniging voorgesteld ter hoogte van € 121.000 op de budgetten van groenonderhoud. Hierbij heeft de raad middels een aangenomen amendement opgeroepen om de voorgestelde bezuiniging opnieuw tegen het licht te houden bij de begroting 2021-2024.

Daarnaast is voor wegen inzichtelijk gemaakt wat de mogelijke bezuiniging kan worden. Voor zowel groen alsmede wegen is hierbij gekozen voor alles van B naar C of enkel het buitengebied van B naar C.

1. Middels een aangenomen amendement bij de begroting 2020-2023, wordt de daarin opgevoerde bezuiniging op groen voor het buitengebied van B naar C opnieuw tegen het licht gehouden. Op dit moment is deze conform voorstel verwerkt in de begrotingscijfers, derhalve leidt terugdraaien van deze bezuiniging tot een extra last van € 121.000 (nr 7.02), als hier niet voor wordt gekozen, zal het groenonderhoud in het buitengebied definitief van B naar C gaan.
2. Als ervoor wordt gekozen de bezuinigen op groen bij de begroting 2020-2023 in stand te houden, levert dit geen bedrag op (nr 7.03).
3. Als wordt gekozen om zowel groen als wegen van niveau B naar C te brengen wordt een besparing gerealiseerd van € 266.000 (nr 7.01+7.03+7.04+7.05).
4. Wanneer wordt gekozen om alleen wegen van niveau B naar C te brengen en de bezuiniging op groen uit het verleden terug te draaien, wordt een besparing gerealiseerd van € 66.000 (nr 7.02+7.04+7.05).
5. Indien enkel groen volledig van niveau B naar C gaat wordt een bedrag van € 79.000 extra bespaard (nr 7.01).

Belangrijk bij deze keuzes is het volgende. Als gekozen wordt om het niveau af te schalen van B naar C dan dient dit een langjarige keuze te zijn. Het terugbrengen van niveau C naar B kost meer dan op korte termijn wordt bespaard. Dit gaat dus over raadsperioden heen.

Nr	Scenario	Omschrijving	2021	2022	2023	2024
7.01	Openbare ruimte (groen)	Verlagen onderhoudsniveau openbaar groen plantsoenen van B naar C niveau	79.000	79.000	79.000	79.000
7.02	Openbare ruimte (groen)	Bezuiniging begroting 2020-2023 van verlaging onderhoudsniveau openbaar groen buitengebied van B naar C terugdraaien	-121.000	-121.000	-121.000	-121.000
7.03	Openbare ruimte (groen)	<i>Instandhouden bezuinigingsvoorstel begroting 2020-2023</i>	0	0	0	0
7.04	Openbare ruimte (wegen)	1a Verlagen onderhoudsniveau in de kernen van B naar C niveau. Cumulatief met nr 7.05.	148.000	148.000	148.000	148.000
7.05	Openbare ruimte (wegen)	1b Verlagen onderhoudsniveau buitengebied van B naar C niveau	39.000	39.000	39.000	39.000
Maximaal totaal scenario's (7.01+7.03+7.04+7.05)			266.000	266.000	266.000	266.000

8. Verenigingen, subsidies en accommodaties

De gemeente Leudal ondersteunt haar samenleving met haar verenigingen door middel van subsidies en accommodaties. We bieden financiële ondersteuning voor verschillende doelen zoals sport, cultuur en jeugdwerk. Daarnaast zorgen we ook voor accommodaties waar ontmoeting, sport, onderwijs, cultuur en spelen plaats kan vinden. Deze subsidies en voorzieningen vallen binnen de volledige beleidsvrijheid van de gemeente. Met andere woorden, we bepalen zelf welke voorzieningen we aanbieden en hoeveel middelen we hiervoor ter beschikking willen stellen.

Subsidies

We onderscheiden de volgende subsidies:

Cultuur

Wij vinden het belangrijk om cultuuractiviteiten te stimuleren en te faciliteren. Binnen cultuur kennen we meerdere subsidies voor onder andere verenigingen, onderwijs en bibliotheekwerk.

- Subsidiëring verenigingen
- Muziekonderwijs
- Cultuuronderwijs SPOLT
- Stichting Kunst en Cultuur
- Bibliotheekwerk

Sport

We stimuleren in de breedte dat iedereen aan sport- en beweegactiviteiten kan deelnemen en zetten in op een gezonde leefstijl van inwoners. Binnen sport kennen we de volgende subsidies:

- Subsidiëring verenigingen
- Combinatiefunctionarissen
- Stichting Zwembad 't Ligteveld
- Huurcontract MicoSport

Ôs Dörp

Regeling voor optimalisering gebruik van gemeentelijke maatschappelijk vastgoed.

De bestaande subsidieregeling is breed interpreteerbaar.

Fonds Maatschappelijke activiteiten

Een FMA-bijdrage geeft een extra impuls om activiteiten met een niet structureel karakter die niet behoren tot de reguliere gesubsidieerde activiteiten van de aanvrager te stimuleren. De regeling heeft als doel het stimuleren van activiteiten door verenigingen en stichtingen ten aanzien van het vergroten van de leefbaarheid en sociale cohesie van de maatschappij binnen Leudal dan wel haar kernen.

Evenementen

De gemeente Leudal draagt financieel bij aan evenementen die vallen binnen de doelstellingen zoals benoemd in de nota evenementenbeleid. Daarnaast worden voor evenementenvergunning géén leges gevraagd.

Dorpsraden

De gemeente Leudal draagt structureel €1.500,- bij aan dorpsplatforms in haar gemeente. Het college is voornemens om deze structurele bijdrage te verlagen naar €750,- per dorpsplatform.

Belangrijk bij verlaging of afschaffing van subsidies is dat een redelijke termijn wordt opgenomen zodat de ontvanger van subsidies de mogelijkheid heeft om alternatieve inkomstenbronnen te genereren.

Nr	Scenario	Omschrijving	2021	2022	2023	2024
8.01	Recreatie en toerisme	Evenementen-subsidie	19.872	19.872	19.872	19.872
8.02	Cultuur	Korting op subsidies 25%	0	0	35.565	35.565
8.03	Cultuur	Korting op subsidies 100% (cumulerend met max.25%)	0	0	106.695	106.695
8.04	Cultuur	Korting op subsidie muziekonderwijs	0	0	50.462	50.462
8.05	Cultuur	Vervallen cultuursubsidie SPOLT	0	0	7.602	7.602
8.06	Cultuur	Halvering subsidie St. Kunst en Cultuur	0	0	9.900	9.900
8.07	Cultuur	Beëindiging subsidie St. Kunst en Cultuur (excl. Limburg Festival)	0	0	9.900	9.900
8.08	Cultuur	Sluiting van 1 vestiging bibliotheek	0	0	47.500	47.500
8.09	Evenementen	Ôs Dörp afschaffen	16.372	18.372	21.906	28.906
8.10	Fonds Maatschappelijke Activiteiten	FMA afschaffen per 2021 Totale budget is 50.000 2021. Keuze kan ook zijn om FMA te verlagen of anders toe te kennen. Besparing wordt dan lager.	50.000	0	0	0
8.11	Sport	Korting op subsidies 25%	0	0	37.955	37.955
8.12	Sport	Korting op subsidies 100% (cumulerend met max.25%)	0	0	113.865	113.865
8.13	Sport	Beëindiging regeling combinatiefunctio-narissen (netto bedrag dus na correctie uitkering Rijk)	0	95.482	95.482	95.482
8.14	Sport	Beëindiging subsidie zwembad 't Ligteveld	0	0	0	0
8.15	Sport	Beëindiging huurcontract sporthal Mico Sport	0	33.025	33.025	33.025
8.16	<i>Dorpsraad</i>	<i>Op basis van B&W voorstel het korten van de vaste bijdrage aan de dorpsraden</i>	<i>12.000</i>	<i>12.000</i>	<i>12.000</i>	<i>12.000</i>
Totaal scenario's			98.244	178.751	601.729	608.729

Accommodaties

In Leudal kennen we vele accommodaties. Deze accommodaties worden ingezet voor onder andere sport, cultuur, ontmoeting en onderwijs. In het recent vastgestelde accommodatiebeleid is benoemd dat we streven naar multifunctionaliteit.

Om te besparen op het vlak van accommodaties, kunnen meerdere keuzes worden gemaakt. Denk hierbij aan:

- Clustering: het samenvoegen van accommodaties en functionaliteiten. Denk hierbij aan:
 - o Cluster minimaal gezonde normen. In het scenario minimaal gezonde normen zijn de normen voor elke voorziening gebaseerd op richtlijnen en onderzoeken van de sportbonden en best practices uit verschillende plekken in Nederland.
 - o Functionele clustering. Het scenario functionele clustering gaat uit van een meerwaarde die een bepaald type voorziening krijgt door een combinatie met een andere voorziening: bijvoorbeeld doordat clubhuizen, kantines, douches, vergader- of ontmoetingsruimtes worden gedeeld.
 - o Cluster naar centrumkernen. In dit scenario vindt een concentratie van voorzieningen in de centrumkernen plaats, waarbij een goede lokale bereikbaarheid van dienstverlening een belangrijke randvoorwaarde is.
- Privatisering: Divers maatschappelijk vastgoed kan geprivatiseerd worden door het onder een stichting te brengen en aan deze stichting een taakstellend budget voor onderhoud beschikbaar te stellen (model Peel en Maas) of te kiezen voor een te privatiseren categorie maatschappelijk vastgoed zoals tennisaccommodaties.

In de doorberekening zijn de bedragen als PM opgenomen. De besparing is afhankelijk van de mate waarin de maatregelen worden genomen. Op dit onderdeel is structureel een taakstelling opgenomen van € 175.000 die nog moet worden gerealiseerd.

Nr	Scenario	Omschrijving	2021	2022	2023	2024
8.17	Evenementen	Niet toekennen gevraagde budget in de kadernota 2021 voor flankerende subsidieregeling bij het accommodatiebeleid (wijziging Ôs Dörp)	75.000	75.000	75.000	75.000
8.18	Gemeenschaps-accommodaties	hebben en onderhouden maatschappelijk vastgoed	0	0	0	0
Totaal scenario's			75.000	75.000	75.000	75.000

9. Geen sluitende begroting

Naast alle scenario's is ook de optie voor aanlevering van een niet sluitende begroting uitgewerkt. Indien hiervoor wordt gekozen is dit tegenstrijdig met het vastgestelde uitgangspunt (11^e bullit) bij de Kadernota 2021-2024.

Hebben gemeenten of provincies een begroting die structureel niet in evenwicht is? Dan kunnen zij onder zogenaamd preventief financieel toezicht worden geplaatst. Het provinciebestuur houdt hierbij toezicht op de gemeente. Gemeenten zijn allereerst zelf verantwoordelijk voor een gezond financieel beleid. Daarmee is preventief toezicht de uitzondering en repressief toezicht de regel.

De provincie stelt preventief toezicht in als Gedeputeerde Staten (GS) de financiële situatie van een gemeente als zwak beoordelen. Preventief toezicht wordt ingesteld als:

- De begroting naar het oordeel van GS niet structureel en reëel in evenwicht is.
- De meerjarenraming te weinig laat zien dat een gezond evenwicht mogelijk is. Uiterlijk in het laatste jaar van de meerjarenraming. In het geval van de gemeente Leudal bedraagt dit 2 jaar.

Het te laat inzenden van de begroting of de jaarstukken leidt in beginsel tot preventief toezicht, ook bij een financieel gezonde gemeente.

Bij preventief toezicht moeten GS de begroting en de daarop volgende begrotingswijzigingen eerst goedkeuren, voordat de gemeente met de uitvoering kan beginnen. Zolang de begroting niet is goedgekeurd mag de gemeente geen verplichtingen aangaan of uitgaven doen, zonder voorafgaande toestemming van GS.

Preventief toezicht heeft als doel te voorkomen dat een gemeente beroep moet doen op de collectiviteit van de middelen. Dit betreft het zogenoemde Artikel 12-status (financiële verhoudingswet 2017)

Heeft een gemeente grote financiële tekorten op de begroting over lange tijd? Dan kan zij om een extra uitkering uit het gemeentefonds vragen. De gemeente krijgt dan een Artikel 12-status. Gemeenten die zo'n aanvraag doen, staan dan ook onder toezicht van de provincie. Het ministerie van BZK doet onderzoek om duidelijkheid te krijgen over de hoogte en duur van de aanvullende uitkering.

Redenen om te kiezen voor een niet sluitende begroting:

- Statement maken richting de provincie en het rijk om aan te geven dat de inkomsten niet opwegen tegen de opgelegde taken en daarbij behorende uitgaven.
- Nu geen keuzes hoeven te maken (uitstel geen afstel)

Gevolgen niet sluitende begroting is preventief toezicht waarbij geldt:

- Vooraf is goedkeuring nodig van begroting en begrotingswijzigingen van GS.
- In overleg met GS bepalen voor welke posten of tot welk bedrag het gemeentebestuur wel of niet goedkeuring behoeft van GS voor het aangaan van verplichtingen.
- Het gemeentebestuur mag alleen in gevallen van dringende spoed verplichtingen aangaan zonder vooraf verkregen goedkeuring van GS. De beoordeling is aan de raad, hierbij geldt wel dat als GS later de goedkeuring onthoudt dan kunnen de betreffende raadsleden persoonlijk aansprakelijk worden gesteld (art. 210 Gemeentewet).
- Samen met toezichthouder inzichtelijk maken waar exact de pijnpunten liggen. De gemeente moet uiteindelijk zelf alsnog een (pakket van) begrotingsmaatregelen treffen om te komen tot begrotingsevenwicht.
- Preventief toezicht betekent een intensivering van bestuurlijk en ambtelijk contact met de provincie.

Ook tijdens preventief toezicht is het de verantwoordelijkheid van de raad om (een pakket van) maatregelen te treffen om het structureel en reëel begrotingsevenwicht te herstellen. Indien het de gemeente Leudal in die tijd niet lukt om een pakket samen te stellen, zal eerst uit de reserves geput moeten worden. Met de huidige stand van de begroting betekend dit dat de reserve Essentgelden over circa 5 jaar volledig uitgeput is. Daarna zal de gemeente alsnog keuzes moeten maken om te komen tot een sluitende begroting, waarbij ook gekeken zal worden naar de grote onbenutte belastingcapaciteit van de gemeente Leudal. Zie hoofdstuk 6 belastingen, scenario's 135 t/m 139.

10. Overige in beeld gebrachte scenario's

Het college heeft een eerste focus aangebracht in zoekgebieden. De brede verkenning waarmee het proces is gestart, heeft natuurlijk nuttige informatie opgeleverd die wel beschikbaar blijft. De maatregelen die wel verkent zijn, maar niet zijn opgenomen in de voorliggende hoofdstukken, worden hieronder opgesomd.

In bijlage 2 vindt u het totaaloverzicht van alle scenario's en maatregelen. In dit totaaloverzicht is ook weergegeven welke maatregelen zijn verwerkt in welk zoekgebied binnen deze rapportage, en welke maatregelen buiten de aangewezen zoekgebieden vallen.

Nr	Scenario	Omschrijving	2021	2022	2023	2024
10.01	Sociale veiligheid	Subsidie HALT	0	0	0	0
10.02	Sociale veiligheid	ondermijning bijdrage RIEC	0	0	0	0
10.03	Sociale veiligheid	ondermijning lokale gelden	0	0	0	0
10.04	Sociale veiligheid	ondermijning extra gelden kadernota 2021 aanpak ondermijning.	0	40.000	40.000	40.000
10.05	Sociale veiligheid	ondermijning Regionale aanpak ondermijning	0	0	0	0
10.06	Veiligheidsregio LN / crisisbeheersing	brandkranen	0	0	0	0
10.07	Veiligheidsregio LN / crisisbeheersing	VRLN	0	0	0	0
10.08	Afval	Inzameling huishoudelijke afvalstoffen	0	0	0	0
10.09	Civieltechnische kunstwerken	Beheren en onderhouden civieltechnisch kunstwerken	0	0	0	0
10.10	Duurzaamheid	Duurzame ontwikkeling en bijdrage te leveren aan Klimaatakkoord	0	0	0	0
10.11	Economie	starterscentrum bijdrage beëindigen	0	0	0	0
10.12	Economie	ondernemersprijzen	6.000	6.000	6.000	6.000
10.13	Economie	Blue Ports beëindigen	0	2.000	2.000	2.000
10.14	Erfgoed	In stand houden van erfgoed, d.m.v. adviezen en financiële bijdrage	50.000	50.000	50.000	50.000
10.15	Grondexploitatie	Actief en passief grondbeleid	0	0	0	0
10.16	Openbare verlichting	Beheren en in stand houden van een duurzame en betrouwbare openbare verlichting	0	0	0	0
10.17	Recreatie en toerisme	Verder ontwikkelen van de vrijetijdseconomie	0	0	43.579	76.579
10.18	Riool	Omgang met stedelijk afvalwater, hemelwater en grondwater	0	0	0	0
10.19	Starterslening	Financiële ondersteuning van starters op de woningmarkt	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000

Nr	Scenario	Omschrijving	2021	2022	2023	2024
10.20	Jeugdwerk	beschikbaar stellen huisvesting voor jeugd- en jongerenwerk	0	0	0	0
10.21	Onderwijshuisvesting	jeugdigen de mogelijkheid bieden om zich via onderwijs te ontwikkelen	0	0	0	0
10.22	Speeltuinen	Geen onderhoud / vervanging	29.043	29.043	29.043	29.043
10.23	Armoede en schuldhulpverlening	maatsch.actief bonus/PPP	8.700	8.700	8.700	8.700
10.24	Armoede en schuldhulpverlening	bijzondere bijstand eigen bijdrage WMO	20.000	20.000	20.000	20.000
10.25	Armoede en schuldhulpverlening	intrekken reiskosten inburgering	22.000	22.000	22.000	22.000
10.26	Armoede en schuldhulpverlening	verlaging minimagrens van 120% naar 100% of 110%	PM	PM	PM	PM
10.27	Armoede en schuldhulpverlening	Bewindvoering	50.000	75.000	100.000	100.000
10.28	Armoede en schuldhulpverlening	beperken subsidies St. Leergeld, Jeugdfondsen Sport en Cultuur en Voedselbank (incl. kinderen AZC € 1.000. Zie inburgering punt 2)	95.000	95.000	95.000	95.000
10.29	Armoede en schuldhulpverlening	Beperken bijstand inrichtingskosten	3.600	3.600	3.600	3.600
10.30	Armoede en schuldhulpverlening	invoering drempelbedrag	40.000	40.000	40.000	40.000
10.31	Beschermd wonen en maatschappelijke opvang	inzet van beschermd wonen en maatschappelijke opvang vanaf 2022 lokaal.	PM	PM	PM	PM
10.32	Inburgering en vluchtelingenwerk	beperken maatschappelijke begeleiding bij taakstelling inburgering	85.000	85.000	85.000	85.000
10.33	Inburgering en vluchtelingenwerk	Kinderen in AZC niet laten deelnemen bij jeugdfondsen sport en cultuur	effect € 1.000 Let op als bij armoede punt 7 (nr.10.28) naar nihil daar zit deze al in.	effect € 1.000 Let op als bij armoede punt 7 (nr.10.28) naar nihil daar zit deze al in.	effect € 1.000 Let op als bij armoede punt 7 (nr.10.28) naar nihil daar zit deze al in.	effect € 1.000 Let op als bij armoede punt 7 (nr.10.28) naar nihil daar zit deze al in.
10.34	Inburgering en vluchtelingenwerk	Project aan de slag, inzet bewoners AZC als vrijwilligers	38.000	38.000	38.000	38.000
10.35	Maatschappelijke ondersteuning	Algemeen maatschappelijk werk	0	0	0	0
10.36	Maatschappelijke ondersteuning	anti-discriminatievoorziening	0	10.000	10.000	10.000
10.37	Mantelzorg	mantelzorg ondersteuning	4.000	4.000	4.000	4.000
10.38	Mantelzorg	mantelzorgattentie	5.000	5.000	5.000	5.000
10.39	Mantelzorg	Mantelzorgcomplim	8.000	8.000	8.000	8.000

Nr	Scenario	Omschrijving	2021	2022	2023	2024
		ent halveren				
10.40	Mantelzorg	Mantelzorgcompliment beëindigen (dus cumulatief met halveren)	8.000	8.000	8.000	8.000
10.41	Onderwijs, leerlingenvervoer, leerplicht, VVE	leerlingenvervoer	0	25.000	50.000	50.000
10.42	Onderwijs, leerlingenvervoer, leerplicht, VVE	VVE/peuterprogramma 1a kleinschaligheidstoelagen I tervoor	0	0	10.000	10.000
10.43	Onderwijs, leerlingenvervoer, leerplicht, VVE	VVE/peuterprogramma 1b kleinschaligheidstoelagen K elpen-Oler	0	0	5.000	10.000
10.44	Onderwijs, leerlingenvervoer, leerplicht, VVE	VVE/peuterprogramma 2 subsidies ouders verlagen	0	4.500	9.000	9.000
10.45	Onderwijs, leerlingenvervoer, leerplicht, VVE	leerplicht en RMC	gekozen kan worden om een eigen jobcoach en de WSP medewerker breder in te zetten. Grootste effect zal zijn bij Participatiewet. Deze maakt onderdeel uit van het sociaal domein.	gekozen kan worden om een eigen jobcoach en de WSP medewerker breder in te zetten. Grootste effect zal zijn bij Participatiewet. Deze maakt onderdeel uit van het sociaal domein.	gekozen kan worden om een eigen jobcoach en de WSP medewerker breder in te zetten. Grootste effect zal zijn bij Participatiewet. Deze maakt onderdeel uit van het sociaal domein.	gekozen kan worden om een eigen jobcoach en de WSP medewerker breder in te zetten. Grootste effect zal zijn bij Participatiewet. Deze maakt onderdeel uit van het sociaal domein.
10.46	Preventie en handhaving Drank en Horeca	Beëindigen testkopers	10.000	20.000	20.000	20.000
10.47	Volksgezondheid	subsidie EHBO beëindigen	0	0	6.000	6.000
10.48	Volksgezondheid	Vergoeding herhalingslessen AED beëindigen	0	0	10.000	10.000
10.49	Volksgezondheid	Besparing onderhoudskosten AED's	1.000	1.000	1.000	1.000
10.50	Volksgezondheid	Vrijval budget projecten gezondheidsbeleid	0	10.000	10.000	10.000
10.51	Welzijnswerk	projectbudget afschalen tot nihil, maar de helft behouden voor innovatie	20.000	20.000	20.000	20.000
10.52	Welzijnswerk	projectbudget afschalen tot nihil. Geen budget voor innovatie. Dit is dus cumulatief met vorige (helft behouden voor innovatie 10.51)	20.000	20.000	20.000	20.000
10.53	Welzijnswerk	toepassen algehele korting van 10%	38.200	38.200	38.200	38.200
10.54	WMO	bijzondere bijstand zorgverzekering	110.000	110.000	110.000	110.000
10.55	WMO	tarieven aanvullend vervoer in lijn	12.000	10.000	12.000	10.000

Nr	Scenario	Omschrijving	2021	2022	2023	2024
		<i>brengen met tarieven OV en intrekken inactieve passen (eens in 2 jaar)</i>				
10.56	WMO	afbouwen oude voorzieningen hulpmiddelen	15.000	0	0	0
10.57	WMO	beperken dubbele verstrekkingen/ hulpmiddelen intrekken bij geen gebruik	10.000	10.000	10.000	10.000
10.58	WMO	maatschappelijke opvang beëindigen inloopvoorziening	0	0	60.000	60.000
10.59	WMO	Vergoeding adviesraad SD	2.000	2.000	2.000	2.000
10.60	WMO	aanscherpen subsidieregeling maatschappelijke activiteiten	PM	PM	PM	PM
10.61	WMO	woningaanpassingen als algemeen gebruikelijk bestempelen	0	0	0	0
10.62	WMO	cliënt ervaringsonderzoek WMO	0	0	0	0
10.63	WMO	verhogen eigen bijdrage WMO	0	0	0	0
10.64	Exploitantiebudget BBP	<i>budget BBP</i>	25.000	26.000	27.000	27.000
10.65	Exploitantiebudget BBP	burgerservice en burgerpanels	0	0	0	0
10.66	Loketproducten	<i>Leges huwelijken</i>	15.000	15.000	15.000	15.000
10.67	Loketproducten	<i>Leges APV</i>	20.000	20.000	20.000	20.000
10.68	Loketproducten	<i>Leges evenementen</i>	20.000	20.000	20.000	20.000
10.69	Toegankelijke en begrijpelijke dienstverlening	Aframen in de kadernota 2021 gevraagde budget	20.000	0	0	0
10.70	<i>Interactief werken</i>	<i>Digitaal platform</i>	20.000	15.000	15.000	15.000
10.71	<i>Interactief werken</i>	<i>Burgerparticipatie</i>	15.000	15.000	15.000	15.000
10.72	Niet verplichte verbonden partijen	Stedenband Pogorzela	0	0	3.000	4.000
10.73	Belastingverhoging	Heffen en innen hondenbelasting	0	0	0	0
10.74	Beleggingen	Treasury	0	0	0	0
10.75	Inkoop- en aanbesteding	Inkoop en aanbesteding	0	0	0	0
10.76	Overig prog. 7	Verkenning investeren in duurzaamheid (zelf plaatsen zonnepark of windmolen)	PM	PM	PM	PM
10.77	Facilitaire voorzieningen gemeentehuis	Beheer , ondersteuning en levering kantoormiddelen voor de uitvoer van werkzaamheden	PM	PM	PM	PM
10.78	ICT	Software en hardware	0	0	0	0
10.79	Meerjarig investeringsprogramma (MIP) / restantkredieten	Meerjarig investeringsprogramma en restantkredieten	PM	PM	PM	PM
10.80	Ondersteuning gemeenteraad	Geen of minder presentiegelden	PM	PM	PM	PM

Nr	Scenario	Omschrijving	2021	2022	2023	2024
	(Griffier)	voor raadscommissieleden				
10.81	Ondersteuning gemeenteraad (Griffier)	Budgetten griffier	8.500	8.500	8.500	8.500
10.82	Ondersteuning gemeenteraad (Griffier)	Stoppen uitzenden raadsvergaderingen	0	0	0	28.600
10.83	Ondersteuning gemeenteraad (Griffier)	Eenpitter als accountant	0	0	0	0
10.84	Representatie / voorlichting	Vertegenwoordiging van bestuur en verstrekken van attenties	45.000	45.000	45.000	45.000
10.85	Representatie / voorlichting	Voorlichten en informeren van gemeenschap	PM	PM	PM	PM
10.86	Reserves en voorzieningen	Het op een verantwoorde manier omgaan met reserves om incidentele investeringen of tekorten te dekken.	PM	PM	PM	PM
Totaal scenario's			894.043	979.543	1.174.622	1.240.222