

Raadsvoorstel

Aan de raad van de gemeente Sliedrecht

Zaaknummer:	Sliedrecht, 15 oktober 2019
-------------	-----------------------------

Onderwerp:

Begroting 2020

Beslispunten

1. De Begroting 2020 vast te stellen met daarin de volgende concrete beslispunten:
 - a. De kredieten van jaarschijf 2020 uit het meerjareninvesteringsprogramma 2020-2023 beschikbaar te stellen conform hoofdstuk 5.5 van deze begroting;
 - b. Het subsidieplafond vast te stellen op € 4.034.000.
2. De 1^e begrotingswijziging 2020 vast te stellen met daarin de volgende concrete beslispunten:
 - a. In te stemmen met de verwerking van het toegroeien naar 100% kostendekkendheid in vier jaar vanaf 2020 tot en met 2023;
 - b. In te stemmen met de verwerking van een structureel positief effect van de vastgestelde taakstelling van structureel € 5 mln. voor Gemeenschappelijke Regeling Drechtsteden (GRD) vanaf 2020;
 - c. In te stemmen met de verwerking van een structureel positief effect van de vastgestelde taakstelling van structureel € 5 mln. van de Dienst Gezondheid & Jeugd (DG&J) vanaf 2020;
 - d. In te stemmen met de verwerking van een structureel positief effect ad. € 223.000 en incidenteel positief effect van € 63.000 als gevolg van het laten vervallen /uitstellen van investeringen/afschrijvingsreserves;
 - e. In te stemmen met de verwerking van de structurele extra gelden jeugdzorg vanaf 2022.

Inleiding

Het financieel perspectief van de gemeente Sliedrecht is **nadelig**. De begroting 2020 sluit met een negatief saldo van € 212.000. Het perspectief op langere termijn is nadelig. Dit is voornamelijk te wijten aan negatieve financiële ontwikkelingen op het gebied van het sociaal domein en het wegvallen van de inkomsten precariobelasting vanaf 2022. Tegelijkertijd met deze begroting wordt aan uw raad de uitwerking van een aantal denkrichtingen aangeboden om te komen tot een meerjarige sluitende begroting. Dit wordt gepresenteerd als 1^e begrotingswijziging 2020. Verder zijn de risico's voldoende afgedekt in de gevormde risicoreserve.

Beoogd effect

Met een door de raad vastgestelde Begroting 2020 kan het college in 2020 verder werken aan het uitvoeren van de reguliere (wettelijke) taken die wij als gemeente hebben.

Argumenten

1. Vaststelling van de Begroting 2020.
Hiermee wordt voldaan aan de in de regelgeving in de Gemeentewet en het hierin opgenomen budgetrecht van de raad. De essentie van het budgetrecht is dat de raad door middel van de

vaststelling van het begrotingsjaar 2020 het college machtigt tot uitvoering. Dit begrotingsjaar is daarmee tevens de basis voor de bedrijfsvoering en voor de verantwoording.

a. De kredieten van de jaarschijf 2020 uit het meerjareninvesteringsprogramma 2020-2023 beschikbaar stellen.

Dit is conform in de kadernota 2020 opgenomen meerjareninvesteringsprogramma (MIP).

b. Vaststelling subsidieplafond

In onze algemene subsidieverordening is opgenomen dat de raad een subsidieplafond kan vaststellen. Het voordeel van het vaststellen van een subsidieplafond is dat potentiële aanvragers weten hoeveel geld er totaal beschikbaar is. Een ander voordeel van een subsidieplafond is dat een subsidieaanvraag (zonder nadere motivering) kan worden afgewezen, zodra het subsidieplafond bereikt is. Hiermee worden openeindregelingen voorkomen. Immers, alle aanvragen die voldoen aan de inhoudelijke criteria zouden zonder subsidieplafond moeten worden toegewezen, ook al staat er geen geld meer voor op de begroting. Voor toepassing van een subsidieplafond schrijft de Algemene Wet Bestuursrecht voor, indien de gemeente gebruik wil maken van een subsidieplafond, dat deze voorafgaand aan het begrotingsjaar moet zijn vastgesteld. In voorgaande jaren is dit beslispunt over het subsidieplafond opgenomen in het raadsvoorstel bij de begroting en werd deze bijgesteld in de P&C documenten gedurende het jaar.

Zoals in schriftelijke reactie op de toezegging 18110 – Begroting – wijziging subsidies van december 2018 is aangegeven, zijn tijdens de begrotingsbehandeling de ingediende aanvragen van jaarlijkse subsidie bekend, maar op dit moment nog wel in een proces zitten dat deze worden beoordeeld. Daarnaast geldt dat gedurende het jaar de subsidieverstrekingen hoger of lager kunnen zijn, afhankelijk van de afweging of de werkzaamheden van een derde via een overheidsopdracht of subsidie worden. Tot slot geldt dat er ten tijde van het opstellen van de begroting 2020 nog geen besluitvorming heeft plaatsgevonden over de subsidieregels op het gebied van cultuur en sport. Voornoemde drie punten maken dat ten tijde van het aanbieden van de begroting 2020 de hoogte van het subsidieplafond 2020 nog niet met zekerheid kan worden vastgesteld. Hierbij geldt uiteraard wel het uitgangspunt dat de lasten moeten passen binnen de vastgestelde begroting 2020. Daarom wordt nu een subsidieplafond voorgesteld ter hoogte van het vastgestelde subsidieplafond 2019. Hiermee wordt ook recht gedaan aan het aangenomen amendement bij de kadernota 2020 om geen indexatie toe te passen op de subsidies 2020. Naar aanloop van 1e tussenrapportage 2020 zal het college met een voorstel komen over de toepassing van het subsidieplafond en de hoogte ervan.

2. Vaststelling 1e begrotingswijziging 2020.

Op 25 juni 2019 zijn de 1^e tussenrapportage 2019 en de kadernota 2020 in de raad van Sliedrecht vastgesteld. Hiermee hebben we zicht op het verwachte resultaat voor 2019 en verder en zijn de kaders voor het opstellen van de begroting 2020 bekend. Er wordt een flink tekort verwacht, vooral ingegeven vanuit het sociaal domein en het wegvallen van de inkomsten precariobelasting vanaf 2022. Daarom zijn in de kadernota 2020 denkrichtingen/ombuigingen benoemd welke worden uitgewerkt om dit tekort om te buigen en een sluitende begroting 2020 te kunnen aanbieden. De uitwerking van deze denkrichtingen is gepresenteerd als 1^e begrotingswijziging 2020.

a) Het toegroeien naar 100% kostendekkendheid in vier jaar vanaf 2020 tot en met 2023.

Voor de tarieven en heffingen is het uitgangspunt 100% kostendekkendheid. De tarieven en heffingen zijn in de begroting 2020 van Sliedrecht nog niet 100% kostendekkend. Het voorstel is om toe te groeien naar 100% kostendekkendheid in vier jaar vanaf 2020 tot en met 2023. Dit betreft de volgende heffingen:

Extra opbrengst	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Heffingen						
Afvalstoffenheffing	255	511	766	1.021	1.021	1.021
Reinigingsrecht	26	51	77	103	103	103
Rioolheffing	72	144	215	287	287	287
Havengelden	4	7	11	14	14	14
Lijkbezorging	73	145	218	291	291	291
Bouwleges	8	17	25	33	33	33
Totaal budgettair effect	438	875	1.312	1.749	1.749	1.749

b) Uitkomsten taskforce sociaal domein

Op basis van de besluitvorming van de Gemeenschappelijke Regeling Drechtsteden (GRD) en de bijbehorende taakstelling (maatregelen) verwerkt gemeente Sliedrecht de oorspronkelijke volumegroei van de GRD in haar begroting met aftrek van de in het amendement opgenomen taakstelling van € 5 mln. (bestaande uit € 3,6 mln. sociaal en € 1,4 mln. niet-sociaal). Dit heeft een structureel positief effect van € 381.000 (7,6% van € 5 mln.) op het saldo van de meerjarenbegroting van Sliedrecht. Tegenover het verwerken van dit positieve effect is in het weerstandsvermogen een risico opgenomen.

c) Uitkomsten omdenknotitie Jeugd

De gemeente Sliedrecht verwerkt de stijging van lasten jeugdzorg zoals vastgestelde in de 1^e bestuursrapportage 2019 van de Dienst Gezondheid & Jeugd (DG&J) met aftrek van de in het AB van 12 september 2019 besloten taakstelling van € 5 mln. in 2020. Dit heeft een structureel negatief effect van € 359.000 (7,2% van € 5 mln.) op het saldo van de meerjarenbegroting van Sliedrecht. Daarnaast is voor deze taakstelling in het weerstandsvermogen een risico opgenomen.

d) Investerings laten vervallen of uitstellen/afschrijvingsreserves

Tijdens het proces van de begroting 2020 is onderzoek gedaan naar de fasering van de kredieten. Daarbij is kritisch gekeken naar de planning van onze investeringen. Deze geplande investeringen zijn getoetst op nut en noodzaak. Dit heeft geresulteerd in een bijgestelde fasering. Deze bijstelling levert een € 86.000 voordeel op, waarvan € 63.000 incidenteel en € 23.000 structureel. Dit voordeel is te danken aan het vrijvallen van kapitaallasten door het uitstellen/vervallen van kredieten. Daarnaast is de omvang van de afschrijvingsreserve maatschappelijk nut onderzocht. Sinds de wijziging in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) wordt de reserve maatschappelijk nut vanaf 2017 voor het belangrijkste gedeelte jaarlijks gevoed door de toenmalige storting in de voorziening wegen. Uit het onderzoek blijkt dat we jaarlijkse meer storten in deze reserve dan op basis van het investeringsprogramma nodig is. Hierdoor kan deze jaarlijkse storting in de reserve maatschappelijk nut met € 200.000 worden verlaagd. Deze ombuiging resulteert per saldo in een voordeel van € 286.000, waarvan € 63.000 incidenteel en € 223.000 structureel.

e) Aansluiten bij wat andere gemeenten doen / lobby naar rijk

Het Ministerie van BZK, VNG en de provinciale toezichthouders hebben gezamenlijk een richtlijn opgesteld. In hoofdlijn staat hierin dat de gemeenten de extra middelen jeugdzorg structureel mogen aanmerken, dus ook voor 2022 en 2023, onder de voorwaarde dat er maatregelen worden genomen gericht op beheersing van de kosten van jeugdzorg. De DG&J heeft in haar AB van 12 september 2019 besloten over de taakstelling ter beheersing van de kosten van jeugdzorg. Op basis van bovenstaande verwerkt de gemeente Sliedrecht de extra gelden jeugdzorg structureel in haar begroting 2020. Dit betekent een structureel positief effect op het begrotingssaldo van € 602.000 vanaf 2022. Tegenover het verwerken van dit positieve effect is een risico opgenomen in het weerstandsvermogen.

Kantttekeningen

- De provincie Zuid-Holland gaat de begrotingen van de gemeenschappelijke regelingen nog beoordelen. De uitkomsten hiervan kunnen gevolgen hebben voor onze begroting. In het risicoprofiel houden we rekening hiermee.
- Op basis van het pakket aan maatregelen met betrekking tot de taakstelling GRD, bestaat het risico dat een deel van de regionale kosten naar lokaal zal verschuiven. In het risicoprofiel houden we rekening hiermee.

Kaderstellende en controlerende aspecten t.b.v. de gemeenteraad, uitgesplitst in:

- **Financiële kaders**
Zie Kadernota 2020 en Begroting 2020.
- **Wettelijke en Beleidskaders, eventueel inhoudelijke/ruimtelijke kaders**
Zie Kadernota 2020 en Begroting 2020.
- **Duurzaamheid**
Duurzaamheid is een onderdeel van de begroting 2020.
- **Tijdspad, monitoring en evaluatie mb.t. voorgesteld raadsbesluit**
Zie de paragraaf 'vervolg' van dit raadsvoorstel.

Communicatie

Via de begrotingsapp, op onze website, presenteren wij de Begroting 2020 aan onze inwoners.

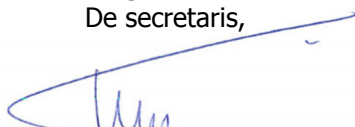
Vervolg

De Begroting 2020 is tevens het startpunt van onze verantwoording via een tussentijdse rapportages wordt u gedurende 2020 geïnformeerd over de voortgang van het beleid en de financiën uit deze begroting.

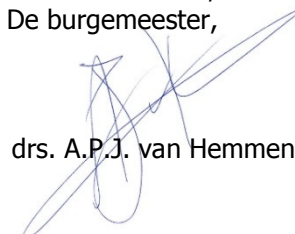
Eerdere besluiten/behandeling raad

Vaststelling Kadernota 2020 in de raad op 25 juni 2019.

Burgemeester en wethouders van Sliedrecht,
De secretaris, De burgemeester,



N.H. Kuiper mca mcm



drs. A.P.J. van Hemmen

Bijlage(n):

conceptraadbesluit met de volgende bijlagen:

1. Begroting 2020
2. 1^e Begrotingswijziging 2020