

Beslisnota voor de Gemeenteraad

Onderwerp: Perspectiefnota Wijchen 2021

Voorgesteld besluit

de Gemeenteraad besluit:

1. De Perspectiefnota Wijchen 2021 vast te stellen, waarmee ingestemd wordt met:
 - a) De structurele mutaties uit hoofdstuk 3;
 - b) De incidentele mutaties uit hoofdstuk 4;
 - c) De nieuwe initiatieven t.a.v. corona uit hoofdstuk 5;
 - d) Een begrotingswijziging op de Programmabegroting conform hoofdstuk 16.

Aanleiding

Het college biedt u een perspectiefnota aan die richting geeft voor het opstellen van de Begroting 2022 en een wijziging voorstelt voor de lopende (meerjaren)begroting 2021. De meicirculaire maakt integraal onderdeel uit van deze beslisnota en is doorgerekend in het voorliggende perspectief.

Eerdere besluiten

Datum	Korte omschrijving eerder genomen besluit (vermeld zo mogelijk het zaaknummer/documentnummer)
12-nov-2020	51968 Programmabegroting 2021
28-jan-2021	55786 Budgetoverhevelingen 2020-2021
25-mrt-2021	57138 Decembercirculaire 2020

Gewenst resultaat

Met het vaststellen van de Perspectiefnota stellen we de lopende begroting bij en geven we richting aan het opstellen van de Begroting 2022. De doelstelling van het begrotingsproces is te komen tot een sluitend structureel perspectief. Dit niet alleen vanuit gezond financieel beleid en beheer, maar ook om onder repressief toezicht van de provincie te blijven.

Argumenten

1.1 De perspectiefnota geeft een geactualiseerd beeld van het bestaande beleid.

De perspectiefnota is doorgerekend met de uitkomsten van de meicirculaire. Daarbij hebben we een aantal voorstellen voor nieuw beleid opgenomen en een aantal gewenste posten benoemd, maar vooralsnog doorgeschoven naar de behandeling van de Begroting 2022.

1.2 Een begrotingswijziging op een lopend begrotingsjaar past binnen de Kadernota Rechtmatigheid van de Commissie BBV.

De commissie BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) bepaalt de richtlijnen waaraan de begroting- en jaarrekeningstukken van een gemeente dienen te voldoen. Daarin wordt gesteld dat iedere begrotingsoverschrijding in principe onrechtmatig is. Door van de verwachte grote afwijkingen in het lopende jaar een begrotingswijziging te maken, is de kans op overschrijdingen bij de jaarrekening kleiner. Overigens tellen niet alle overschrijdingen mee als zijnde onrechtmatig in het oordeel van de accountant. Wanneer de overschrijdingen worden gecompenseerd door baten, binnen bestaand beleid passen, of "open einde" regelingen zijn, dan tellen deze overschrijdingen niet mee in het oordeel van de accountant.

De begrotingswijziging is gebaseerd op de afwijkingen uit de Programmarapportage Mei en actualisatie van onderwerpen in deze Perspectiefnota.

Tegenargumenten en risico's

1.1 Het opstellen van de Perspectiefnota gebeurt in financieel onzekere tijden.

Deze perspectiefnota is uitgewerkt in een periode van financiële onzekerheden. We kunnen op dit moment niet volledig inschatten wat de lange termijn gevolgen zijn van de corona crisis. In 2020 hebben we met compensatie vanuit het Rijk de korte termijneffecten op kunnen vangen. Het is echter moeilijk in te schatten wat de crisis betekent voor de (lokale) economie op de langere termijn.

Daarnaast is een herverdeling van de algemene uitkering aangekondigd. Deze herverdeling is inmiddels twee keer uitgesteld. De eerste uitkomsten bleken voor gemeenten een grote impact te hebben, waar nader aanvullend onderzoek voor nodig is. De herverdeling is uitgesteld naar 1-1-2023. De voorlopige uitkomsten voor Wijchen lijken gunstig, maar gezien de grote verschillen tussen gemeenten in de uitkomsten is een aanpassing aan het model niet uit te sluiten. Vooralsnog nemen we de mogelijke gevolgen van de herverdeling niet mee in de cijfers.

Ook op het gebied van de jeugdzorg is nog veel onduidelijk ten aanzien van landelijke compensatie voor de oplopende kosten. De extra middelen voor 2021 (€ 630 miljoen landelijk) zijn verwerkt. Daarnaast geeft de minister tijdens het opstellen van deze nota aan € 1,3 miljard voor 2022 vrij te maken, ter compensatie van de jeugdzorg problematiek bij gemeenten. Structureel wordt dit als zwaarwegend advies meegegeven bij de kabinetsformatie. Omdat de vertaling naar het gemeentefonds en de uitwerking voor Wijchen ontbreekt, nemen we hier vooralsnog geen voorschot op.

1.2 De Perspectiefnota presenteert geen sluitende meerjarenbegroting voor alle jaarschijven.

Jaarschijf 2024 is vooralsnog niet structureel sluitend in voorliggend perspectief. Alle andere jaarschijven zijn wel structureel sluitend. Gezien de onzekerheden die we hiervoor beschreven hebben en de nog niet verwerkte uitwerking van de bezuinigingen op de jeugdzorg, verwachten we dit ruim van tevoren om te kunnen buigen.

Financiële gevolgen

De doelstelling van het begrotingsproces is te komen tot een sluitend structureel perspectief. Dit niet alleen vanuit gezond financieel beleid en beheer, maar ook om onder repressief toezicht van de provincie te blijven.

Wij constateren dat, met uitzondering van jaarschijf 2024, het gehele structurele meerjarenperspectief sluitend is. Ten opzichte van de Begroting 2020 zien we kostenstijgingen met name op de Jeugdzorg, maar ook op Wmo klassiek en de WDW in

Openbaar

Zaaknummer: 61958

verband met de woningbouwopgave. Omdat we voor 2021 € 1,9 miljoen aan incidentele kosten ramen, doen we een beroep op de algemene reserve van € 1 miljoen om jaarschijf 2021 sluitend te maken.

(Bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025
Structureel saldo (hoofdstuk 3)	911	193	491	-301	50
Incidenteel saldo (hoofdstuk 4)	-1.873	-499	-213	-23	-8
Bouwgrondexploitaties (hoofdstuk 6)	0	455	466	0	0
Ottrekking algemene reserve	963	0	0	0	0
Totaal perspectiefnota 2021	0	150	744	-324	42

De algemene reserve ligt (ruim) boven de gewenste ondergrens op basis van het risicoprofiel bij de jaarrekening 2020.

Communicatie

N.v.t.

Uitvoering of Vervolgstappen

Er wordt een begrotingswijziging gemaakt conform hoofdstuk 16.

Bij de Begroting 2022 actualiseren we de meerjarenramingen. Daarbij betrekken we de uitkomsten van de septembercirculaire en hopen we op meer concreetheid ten aanzien van de structurele extra middelen jeugdzorg. Wetende dat we vorig jaar de financiering van het IBOR hebben omgezet, waarbij we in de eerste jaren voordeel hebben, maar op termijn de kosten geleidelijk gaan toenemen, zijn we terughoudend bij het beoordelen van nieuw beleid. We gaan duurzaam om met de Wijchense middelen en zullen dan ook, bij structurele compensatie voor de jeugdzorg, komen met bestedingsvoorstellen om een financieel robuuste gemeente te blijven.

Geheimhouding:

Niet van toepassing.