

Agendapunt:

Zaaknummer: 2020-014620

Onderwerp

Vaststelling Programmabegroting 2021 met bijbehorend Dekkingsvoorstel 2021

Datum voorstel

22 september
2020

Datum raadsvergadering

10 november 2020

Aan de gemeenteraad,

Voorstel

1. De Programmabegroting 2021 vast te stellen en de meerjarenramingen 2022-2024 voor kennisgeving aan te nemen;
2. Het Dekkingsvoorstel 2021 vast te stellen en de mutaties hiervan verwerken in de 1^e wijziging van de begroting 2021;
3. Het beschikbaar stellen van de benodigde budgetten/kredieten voor de realisering van de voor 2021 geplande investerings- en exploitatiebudgetten en daarvoor de 2^e wijziging van de begroting 2021 vast te stellen;
4. Het tekort van het begrotingsaldo 2021 ad € 86.560 te dekken uit de algemene weerstandsreserve.

Inleiding

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Goirle heeft uw raad de ontwerp Programmabegroting 2021, het Dekkingsvoorstel 2021, met de daarbij behorende stukken, aangeboden op vrijdag 25 september 2020. De Programmabegroting is de begroting ten behoeve van de raad, die deze dient vast te stellen. De Programmabegroting is een van de documenten die jaarlijks wordt uitgebracht in het kader van de planning- en controlcyclus. De begroting 2021 sluit met een structureel tekort van afgerond € 1.870.000. Om dit tekort op te lossen bieden wij het Dekkingsvoorstel 2021 aan waarin tot een bedrag van afgerond € 1.875.000 aan voorstellen zijn gedaan.

Argumenten

1.1 Voor de 15^e november dient de Programmabegroting 2021 ingestuurd te zijn aan Gedeputeerde Staten.

In overeenstemming met artikel 191 van de gemeentewet stelt de raad de begroting vast in het jaar voorafgaande aan het jaar waarvoor zij dient.

Het College zendt de begroting binnen twee weken na vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 november van het jaar voorafgaande aan het jaar waarvoor de begroting dient, aan Gedeputeerde Staten.

Ambtelijke bijstand: Karel van Leeuwen

Zaaknummer 2020-014620

1.2 De raad ziet erop toe dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is.

Hiervan kan zij afwijken indien aannemelijk is dat het structureel en reëel evenwicht in de begroting in de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht. De primaire begroting vertoont een fors tekort van afgerond € 1.870.000.

Het streven van de gemeente is om de Begroting 2021 structureel en reëel in evenwicht te hebben. We kiezen voor 2021 omdat een aantal zaken na 2021 zeer ongewis zijn. We noemen de gevolgen van de herverdeling van het gemeentefonds en de gevolgen van de aanpassing van de wet over het woonplaatsbeginsel. In de nota van aanbieding verwijzen wij naar onze buurgemeente Tilburg die voor de tekorten een vordering opneemt op het rijk. Wij ondersteunen nadrukkelijk dit signaal.

2.1 Wij komen met voorstellen om de begroting 2021 reëel en structureel sluitend te hebben.

Met het Dekkingsvoorstel wil het college de raad helpen om tot een afgewogen keuze te komen ten aanzien van de bezuinigingen. In het dekkingsvoorstel zijn de verschillende bezuinigingsopties per bouwsteen in beeld gebracht. Op basis van de inhoudelijke afweging die is opgenomen in het Dekkingsvoorstel ontstaat het dekkingsvoorstel zoals dat in hoofdstuk 4 is opgenomen. Met het pakket aan maatregelen wordt een bezuiniging gerealiseerd van € 1.874.450. Hiermee is de begroting voor 2021 reëel en structureel sluitend.

3.1 Beschikbaar stellen van de investeringen en de exploitatiebudgetten 2021.

In de 2^e wijziging van de begroting worden de lasten van het nieuwe beleid overgeheveld naar de diverse programma's, thema's en taakvelden en worden de nieuwe budgetten en de nieuwe kredieten (autorisatiebesluit) beschikbaar gesteld.

4.1 Dekking van het tekort 2021.

Het begrotingsjaar 2021 sluit met een negatief resultaat van afgerond € 86.560. Dit bedrag is incidenteel. De provincie geeft in haar kaderbrief met betrekking tot de begroting 2021 aan dat aangegeven moet worden hoe het begrotingstekort wordt gedekt.

Wij stellen voor dit tekort 2021 ad € 86.560 te dekken uit de algemene weerstandsreserve.

Kanttekeningen

2.1 Het dekkingsvoorstel bevat risico's.

Het realiseren van bezuinigingen op korte termijn brengt risico's met zich mee. Omdat de termijn waarbinnen ze voorbereid en gerealiseerd moeten worden kort is. Dit geldt bijvoorbeeld voor het pakket maatregelen van het LOT. Het college zet in op het realiseren van de bezuiniging en geeft in het dekkingsvoorstel aan dat het inzetten van de reserve sociaal domein een optie is om dit risico deels af te dekken.

2.2 Keuze opties zijn beperkt.

In vergelijking met de kaders die de raad heeft meegegeven is duidelijk dat de gewenste groene tegels op de verschillende strategische keuzes in absolute bedragen zijn gehaald. Echter de bezuinigingsopgave is groter geworden dan in de voorjaarsnota was voorzien waardoor de keuze-

ruimte (witte tegels) die de raad voor ogen had er verhoudingsgewijs niet is. Maar met het voorstel wat er ligt hoeven we op dit moment geen maatregelen door te voeren die afbreuk doen aan de bestaande voorzieningen op het gebied van cultuur, sport en openbare ruimte.

Financiën

Dekkingsvoorstel 2021

Met het Dekkingsvoorstel wil het college de raad helpen om tot een afgewogen keuze te komen ten aanzien van de bezuinigingen. Bij de behandeling van de voorjaarsnota heeft de raad met een motie uitgangspunten meegegeven voor het realiseren van het structurele evenwicht in de begroting van 2021. Deze uitgangspunten kunt u vinden in paragraaf 2.2 van het dekkingsvoorstel. Naast deze kaders die uit de voorjaarsnota naar voren zijn gekomen hecht het college aan de kernwaarden, die zij in haar toekomstvisie, het bestuursakkoord en de uitvoeringsagenda heeft geformuleerd. De strategische keuzes zoals deze zijn opgenomen in de voorjaarsnota en de richting die de raad heeft meegegeven, zijn leidend. De uitkomsten van het inwonerpanel zijn betrokken in de afweging. Om goede keuzes te kunnen maken, heeft het college de kaders en haar kernwaarden samengevoegd tot zes basisprincipes die zijn gehanteerd bij de keuze voor het al dan niet inzetten van bezuinigingsopties. Deze principes worden in paragraaf 2.5 van het dekkingsvoorstel verder toegelicht.

De bezuinigingsopgave van € 1.870.000 in 2021 is groter dan bij de voorjaarsnota was voorzien. Een toelichting hierop staat in hoofdstuk 2 van het Dekkingsvoorstel. Door de hoogte van de opgave zijn er uiteindelijk minder keuzeopties (witte tegels) dan de raad wellicht voor ogen had. Ondanks de hoogte is de benodigde bezuiniging in het dekkingsvoorstel gerealiseerd. Wat wel duidelijk is geworden is dat de mogelijke bezuinigingsopties, zonder structurele veranderingen in het voorzieningenniveau en de rol van de gemeente daarbij, zijn uitgeput. Wanneer in de volgende fase de bezuinigingsopgave opnieuw zo hoog zou moeten zijn, moeten er expliciete keuzes gemaakt worden om een financieel evenwicht te bereiken. Tot slot is op basis van het Dekkingsvoorstel duidelijk dat wanneer je voorzieningen nu niet wilt afbreken, om in de volgende fase nog een discussie te kunnen voeren, de oplossing voor 2021 ook gezocht moet worden in het verhogen van de inkomsten, lees OZB.

In hoofdstuk 3 zijn de verschillende bezuinigingsopties per bouwsteen in beeld gebracht. Op basis van de inhoudelijke afweging die is opgenomen in het dekkingsvoorstel ontstaat het onderstaande overzicht voor de begroting van 2021. Er wordt een bezuiniging gerealiseerd van € 1.874.450.

Thema	Tegel	Bedrag	Strategische keuze
Zorg en Hulp	LOT	€ 775.000,00	2
	Extra middelen re-integratie	€ 45.000,00	4
Jeugd en Onderwijs	Combinatie functionaris	€ 53.000,00	3
	Peutervoorzieningen	€ 42.000,00	2
	Aframen preventie jeugd	€ 97.000,00	2
Sport	Subsidie sportgroep gehandicapten	€ 4.500,00	3
Leefomgeving	Stoppen subsidie natuurmuseum	€ 7.200,00	3
	STIKA regeling	€ 12.500,00	3
	Opbrengst zonnepanelen	€ 2.000,00	3
	Rattenbestrijding bij particulieren	€ 18.750,00	3
	Afschaffen welstand	€ 17.500,00	3
	Afschaffen City marketing	€ 10.000,00	3
	Afschaffen bladkorven	€ 12.000,00	3
Belasting een inkomsten	Leges verhogen	€ 90.000,00	1
	OZB irt. verlaging riool en afvalheffing	€ 131.000,00	1
	OZB irt. egalisatievoorziening riolering	€ 250.000,00	1
	Verhoging OZB 5%	€ 285.000,00	1
Bedrijfsvoering	Vergoeding reiskosten	€ 9.000,00	3
	Beperking plaatsen vacatures	€ 13.000,00	3
	Totaal structurele bezuinigingen	€ 1.874.450,00	

Naast de structurele bezuiniging moet er in 2021 ook een incidentele dekking van € 337.000 gerealiseerd worden. Op basis van het onderstaande overzicht is duidelijk dat er dekking gevonden kan worden voor een bedrag van € 232.500. Daarnaast zijn er incidentele baten en lasten waardoor het tekort uitkomt op € 86.560 en het voorstel is om dat te dekken uit de AWR.

Thema	Tegel	Bedrag	Strategische keuze
Incidenteel	Omgevingswet	€ 50.000,00	4
	algemene uitkering	€ 182.500,00	n.v.t.
	totaal incidentele dekking	€ 232.500,00	

In de vorenstaande overzichten zijn alle, in het dekkingsvoorstel, groen gemarkeerde bezuinigingsopties opgenomen. De raad heeft, op basis van het dekkingsvoorstel ook de mogelijkheid om andere keuzes te maken dan het college voorstelt. Door groene vakjes in te ruilen voor witte of zelfs rode vakken kan de raad een eigen richting geven.

2^e wijziging van de begroting 2021

In deze 2^e wijziging van de begroting worden de lasten van het nieuwe beleid overgeheveld naar de diverse programma's, thema's en taakvelden en worden de investerings- en exploitatiebudgetten (autorisatiebesluit) beschikbaar gesteld.

Aangezien een wijziging van de begroting alleen betrekking kan hebben op de geraamde baten en lasten dient uw raad ook te besluiten met betrekking tot door te voeren mutaties op balansposten, zoals het beschikbaar stellen van gelden voor nieuwe kapitaaluitgaven en het beschikken over de reserves en de voorzieningen.

Dit is de zogenaamde autorisatie (oftewel machtiging tot het realiseren) van balansmutaties. Die mutaties kunnen slechts worden gerealiseerd tot de bedragen die uw raad heeft vastgesteld. Bij dit voorstel is dan ook een ontwerpbesluit gevoegd, waarin dit nader wordt geregeld. Met dit besluit wordt de relatie gelegd tussen de investerings- en financieringsbeslissing en de daaruit voortvloeiende baten en lasten in het begrotingsjaar 2021.

In de overzichten bij ieder programma en in het totaaloverzicht in bijlage 1 zijn nieuwe investeringen opgenomen en daarnaast zijn er hogere exploitatie-uitgaven meegenomen.

In de begroting 2021 zijn lasten gereserveerd voor nieuw beleid:

Lasten van het activiteitenplan investeringen	€	83.890
Lasten van het activiteitenplan exploitatie-uitgaven, structureel	€	249.000
Lasten van het activiteitenplan exploitatie uitgaven incidenteel	€	<u>337.000</u>
<i>Totaal lasten activiteitenplan t.l.v. begroting</i>	€	669.890

Zoals gebruikelijk maakt een voorstel tot beschikbaarstelling van een aantal (kapitaal) kredieten deel uit van de begrotingsstukken. Dit stuk bevat uitgaven die, naar onze mening, zonder afzonderlijk raadsvoorstel tegelijk met de vaststelling van de begroting kunnen worden beschikbaar gesteld c.q. geautoriseerd. In het voorstel worden alle budgetten meegenomen. Voor een specificatie van dit bedrag wordt verwezen naar bijlage 1 bij dit raadsvoorstel.

Naast de investeringen met budgettaire consequenties, hebben wij ook een aantal andere investeringen voor 2021 opgenomen in het overzicht, dat behoort bij het bij dit voorstel gevoegde ontwerpbesluit, waarvan op een andere wijze in de dekking wordt voorzien.

Dekking van deze investeringen is voorzien door aanwending van reserves en/of voorzieningen. Dit wordt in het overzicht ook als zodanig aangegeven.

Samenwerking

Niet van toepassing.

Communicatie

De Programmabegroting 2021 en het Dekkingsvoorstel 2021 zijn op vrijdag 26 september ter beschikking van de Raad gesteld en op de site van de gemeente geplaatst.

De begrotingsstukken worden voorgelegd aan de beeldvormende vergadering op 6 oktober waarna de begroting wordt voorgelegd aan de oordeelsvormende vergadering van de raad van 27 oktober en vervolgens dient de begroting vastgesteld te worden in de besluitvormende vergadering van 10 november.

Vervolg

Na vaststelling door de gemeenteraad in haar vergadering van 10 november dient de begroting conform de gemeentewet vóór 15 november ingestuurd te zijn bij Gedeputeerde Straten van Noord-Brabant.

Bijlagen

Programmabegroting 2021

Dekkingsvoorstel 2021

1^e wijziging van de begroting 2021

2^e wijziging van de begroting 2021

burgemeester en wethouders van Goirle

Mark van Stappershoef, burgemeester

Jolie Hasselman, secretaris

De raad van de gemeente Goirle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 22 september 2020;20 oktober 2020

gelet op de Gemeentewet;

besluit:

1. De Programmabegroting 2021 vast te stellen en de meerjarenramingen 2022-2024 voor kennisgeving aan te nemen;
2. Het Dekkingsvoorstel 2021 gewijzigd vast te stellen en de mutaties hiervan verwerken in de 1^e wijziging van de begroting 2021;
 - Tegel 1.1. Maatregelpakket LOT (lokaal opgave team) als volgt aan te passen:
De doelstelling van € 775.000 te verhogen met € 250.000 waarmee het totaal aan besparingen komt op een bedrag van € 1.025.000
 - De verhoging van de huur voor sportaccommodaties voor 2021 te verhogen met € 5.000
 - Ook in 2021 een subsidie van € 4.500 te verstrekken aan de sportgroep gehandicapten.
 - Het punt “inkomsten zonnepanelen” in het dekkingsvoorstel geheel te laten vervallen
 - De bezuiniging door het afschaffen van de bladkorven te schrappen uit het dekkingsvoorstel
 - De bezuiniging op rattenbestrijding te schrappen uit het dekkingsvoorstel
 - De subsidie aan het Natuurmuseum in stand houden
 - Het bedrag á € 285.000 voor de tegel *Extra onroerende zaakbelasting 5% in 2021* te schrappen
 - Tegel 3.6.1. Leges verhogen als volgt aan te passen:
De leges voor de omgevingsvergunningen (Titel II) en de leges voor de Europese dienstenrichtlijn (Titel III) in plaats van de reeds opgenomen 10% verhoging met 15% te verhogen, waarmee de kostendekkendheid stijgt
 - Omdat een integriteitscheck een onderdeel is van de normale selectieprocedure, kan dit punt uit het dekkingsplan worden geschrapt
 - - Het budget van de tegel Informatievoorziening aan te passen naar € 5.000
 - - Het budget van de tegel Common ground ICT – infrastructuur aan te passen naar € 10.000
 - - Het budget van de tegel GHO-samenwerking, ICT voor 2021 aan te passen naar € 12.500
 - Geen geld beschikbaar te stellen voor het functiewaarderingsstelsel

3. Het beschikbaar stellen van de benodigde budgetten voor de realisering van de voor 2021 geplande investerings- en exploitatiebudgetten en daarvoor de 2^e wijziging van de begroting 2021 vast te stellen;
4. Het tekort van het begrotingsaldo 2021 ad € 43.110 te dekken uit de algemene weerstandsreserve.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Goirle in zijn vergadering van 10 november 2020.

, de voorzitter

, de griffier

Bijlage bij het raadsbesluit in verband met de vaststelling van de begrotingsstukken 2021

I. Op te nemen in de 2^e begrotingswijziging en in het autorisatiebesluit

	Krediet	Kapitaallasten
Programma 1 Inwoners	132.000	-
Vervanging SCAG (*)	30.000	-
Onderwijsinvesteringen (**)	102.000	-
Programma 2 Leefomgeving	1.388.000	78.140
Infraplan wegen	1.233.000	67.815
Openbare verlichting - jaarschijf 2021	125.000	6.875
Speeltoestellen	30.000	3.450
Riolering (pauzejaar)		
a. Vernieuwen riolering, uitvoering (***)	0	-
b. Vervanging gemalen, drukriolering en randvoorzieningen (***)	0	-
Bestuur	50.000	5.750
Geluidsinstallatie raadszaal	50.000	5.750
Totaal investeringen en meegenomen lasten	1.570.000	83.890

In het 1^e jaar houden we rekening met de halve kapitaallasten.

Legenda

(*) Kapitaallasten worden doorberekend.

(**) Kapitaallasten worden gedekt binnen de reserve onderwijshuisvesting.

(***) Kapitaallasten worden gedekt binnen de rioolheffing.

II. Meegenomen activiteiten (exploitatie)

	Exploitatie	
	Incidenteel	Structureel
Programma 1		
Aanpak personen verward gedrag. Kiemuur en bij Wies		30.000
Buurtbemiddeling		10.000
Coördinatie Taalhuis		15.000
Re-integratie budget		91.000
Extra budget meedoen regeling	50.000	
Schuldhelpverlening		20.000
Maatpact 3 ^e fase	100.000	
t.l.v. reserve sociaal domein	-100.000	
Programma 2		
Uitvoering programma Omgevingswet	150.000	
Uitvoering VHT-beleid	50.000	
Energietransitie	110.000	
t.l.v. reserve duurzaamheid	-110.000	
Programma 4		
Meerkosten KCC		30.000
Inwonerpanel		6.000
GHO-samenwerking, activiteiten		10.000
Organisatieontwikkeling	30.000	
Programma 5		
Verbeteren informatievoorziening		10.000
GHO-samenwerking	25.000	
Landelijk ontwikkeling & Common Ground		20.000
Implementatie HR 21	32.000	7.000
Totaal	337.000	249.000