

Raadsvoorstel

Status: Besluitvormend

Agendapunt:	4 en 2
Onderwerp:	Perspectiefnota 2021-2024, Investeringsplan 2021-2024 en 1e Bestuursrapportage 2020
Datum:	12 mei 2020
Portefeuillehouder:	drs. R.W.J. van Leeuwen
Decosnummer:	1097
Informant:	Ellen Schrijver e.schrijver@dalfsen.nl (0529) 488 333 / (06) 400 62 239

Voorstel:

1. De Perspectiefnota 2021-2024 vast te stellen en daarmee als uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2021 te hanteren:
 - a. De raming van het gemeentefonds te baseren op de meicirculaire 2020
 - b. In de jaren 2020 tot en met 2022 een eventueel tekort ten laste te brengen van het begrotingssaldo en deze tekorten zoveel mogelijk om te buigen/ te verkleinen.
 - c. Door ons college een sluitende begroting op te laten stellen, in elk geval vanaf het jaar 2023 of zoveel eerder als mogelijk
2. Het Investeringsplan 2021-2024 vast te stellen.
3. De eerste Bestuursrapportage 2020 in afwijking van de financiële verordening 2020 en als onderdeel van de perspectiefnota 2021-2024 vast te stellen
4. De begroting 2020 te wijzigen door vaststelling van begrotingswijziging nr. 14.
5. De begroting 2020 te wijzigen door vaststelling van begrotingswijziging nr 17.

Inleiding:

De perspectiefnota en het investeringsplan worden jaarlijks ter vaststelling aangeboden aan de raad. De perspectiefnota stelt de kaders voor de begroting 2021-2024, het gaat over de belangrijke ontwikkelingen voor de komende jaren en de financiële uitkomsten die daar bij horen. De Meicirculaire over de algemene uitkering uit het Gemeentefonds is hierin niet verwerkt. Na ontvangst van deze circulaire worden de gevolgen via een notitie nagezonden.

In verband met de coronacrisis en de noodzaak van serieuze ombuigingen die uit de perspectiefnota blijkt hebben wij besloten de eerste bestuursrapportage in beperkte vorm aan te bieden. Alleen de financiële mutaties groter dan € 50.000 en eventueel politiek/bestuurlijk gevoelige posten hebben we meegenomen. Dat is in afwijking van de financiële verordening waarin is bepaald dat afwijkingen vanaf € 5.000 worden gemeld. De beoordeling van de prestaties en investeringen vindt plaats bij de tweede bestuursrapportage.

Vanuit uw motie hondenbelasting bij de begrotingsbehandeling in november 2019 is een notitie geschreven over het eventueel afschaffen van de hondenbelasting. Deze is in april op het RIS geplaatst. Wij vragen u een conclusie te trekken over het wel of niet afschaffen van de hondenbelasting en de financiële consequenties daarvan. Het college geeft er de voorkeur aan, gelet op de huidige financiële situatie, de hondenbelasting niet af te schaffen.

De opdracht die er nu ligt, een sluitende begroting met ingang van 2023 of zoveel eerder als mogelijk is inmiddels uitgezet binnen de ambtelijke organisatie. Daarbij vinden wij het belangrijk dat uw raad vroegtijdig een richting aangeeft waarin wat u betreft de ombuigingen gevonden moeten worden. Om die reden is er evenals vorig jaar een paragraaf denkrichtingen opgenomen in de perspectiefnota met daarin een aantal overwegingen en vragen die we willen delen met uw raad.

Wij vragen u daarom in uw algemene beschouwingen antwoord te geven op de volgende vragen:

1. Aanwending reserves en vergroting risico's
 - Bent u bereid om het weerstandsvermogen zo nodig stapsgewijze terug te brengen naar een ratio van 2,0?
2. Maatschappelijke effecten van bezuinigingen
 - Vindt u dat het stimuleren van de economie door nu (extra) te investeren ten koste mag gaan van onze financiële (reserve)positie? En ziet u hierin een verantwoordelijkheid voor de gemeente?
 - Bent u van mening dat het college moet onderzoeken of we plannen van particulieren en bedrijven procedureel kunnen versnellen en onze eigen plannen naar voren kunnen halen?
3. Bijstellen ambities
 - Mogen grote projecten worden stilgelegd en uitgesteld tot er financieel gezien betere tijden aanbreken?
 - Is het voor u bespreekbaar om de stelpost 'Ingrepen Rijk en ambities Raad' te laten vervallen?
4. Bestaand beleid
 - Zijn er voor u 'no-go-areas' als het gaat om bezuinigingen?
5. Sociaal domein
 - Hoe staat u tegenover bezuinigingen binnen het sociaal domein?
6. Voorzieningen
 - Is voor u het sluiten dan wel privatiseren van één of beide zwembaden het onderzoeken waard?
7. Hondenbelasting
 - Moet de hondenbelasting afgeschaft worden? En zo ja, waar voorziet u de benodigde dekking
8. Verhoging inkomsten
 - Is voor u een verdere verhoging van de gemeentelijke belastingen waaronder de OZB, bespreekbaar?
9. Overige suggesties
 - Heeft u specifieke suggesties voor bezuinigingen?

Argumenten:

1.1 en 2.1. Conform de Financiële verordening Gemeente Dalfsen wordt u de perspectiefnota 2021-2024 en het Investeringsplan ter vaststelling aangeboden. De raad geeft sturing aan en stelt kaders voor het oplossen van de tekorten in de perspectiefnota 2021 – 2024.

1.a.1 Door de verschijningsdatum van de meicirculaire (één van de laatste dagen van mei, soms pas begin juni) kunnen de uitkomsten van die circulaire niet in de perspectiefnota worden meegenomen. De gevolgen van de meicirculaire worden zo snel mogelijk in een afzonderlijke notitie gepresenteerd.

1.a.2 Gezien de structurele tekorten zoals die zichtbaar werden in de jaarrekening 2019 en de coronacrisis is het duidelijk dat er weer een “ombuigingsoperatie” nodig is. Daarmee is inmiddels gestart. We komen in november bij u met een structureel sluitende begroting. In die begroting maken we duidelijk welke keuzes wat ons betreft gemaakt moeten worden om tot een sluitend meerjarenperspectief te komen.

1.c.1 Het saldo van de begroting 2021 mag negatief zijn, zolang de beide laatste jaarschijven 2023 en 2024 positief sluiten. Een eventueel negatief saldo in 2021 en 2022 mag opgevangen worden door bijdragen van reserves zoals de algemene reserve vrij besteedbaar. Wij streven naar een sluitend meerjarenperspectief.

3.1 Op grond van de Financiële verordening Gemeente Dalfsen wordt u de eerste bestuursrapportage 2020 aangeboden, maar als gevolg van de coronasituatie en de impact daarvan op de organisatie, in aangepaste vorm.

3.2 In de eerste bestuursrapportage wordt gerapporteerd over afwijkingen die als incidenteel worden beschouwd. De structurele effecten zijn verwerkt in de perspectiefnota 2021-2024.

In de financiële tabel in hoofdstuk 5.3. (financiële afwijkingen 2020) is opgenomen of de mutaties incidenteel dan wel structureel van aard zijn. Dit is conform de notitie die is behandeld in de commissie Planning & Control van 13 februari 2020. Indien structureel, dan treft u deze mutaties ook aan in het hoofdstuk Financiële mutaties 2021-2024.

Kanttekeningen

1.1 Er moeten diverse keuzes gemaakt worden om te komen tot een sluitende meerjarenbegroting.

1.2 Voorstellen hiervoor worden, gezien de tijd die nodig is voor het opstellen van een ombuigingsplan, gedaan bij de begrotingsbehandeling in november.

1.3 Meicirculaire gemeentefonds 2020

De meicirculaire is ten tijde van het opstellen van dit document nog niet ontvangen. De uitkomsten hiervan hebben gevolgen voor de jaren 2020-2024

1.4 Tekorten sociaal domein.

De tekorten binnen het sociaal domein zijn voornamelijk gebaseerd op de rekeningcijfers 2019.

Alternatieven:

N.v.t.

Duurzaamheid:

In de perspectiefnota komt het thema duurzaamheid binnen diverse programma's aan de orde (ambitie op gebouwen, voertuigen, energietransitie, klimaatadaptatie).

Financiële consequenties:

Perspectiefnota 2021-2024 :

	Financiële gevolgen Perspectiefnota 2021-2024				
		2021	2022	2023	2024
S.1	Stand Begroting 2020-2023 structureel incl struct mutaties	-408.000	245.000	640.000	640.000
S.2	Totaal Structurele financiële wijzigingen	-2.169.000	-2.180.000	-2.243.000	-2.485.000
	Totaal gevolgen mutaties Investeringsplan (hfst.4)	-6.000	-9.000	-14.000	-121.000
S.3	Structureel saldo Perspectiefnota 2021-2024	-2.583.000	-1.944.000	-1.617.000	-1.966.000
I.1	Stand Begroting 2020-2023 incidenteel	-229.000	-8.000	75.000	0
I.2	Totaal incidentele mutaties perspectief nota	-20.000	-30.000	-30.000	0
I.3	Incidenteel saldo Perspectiefnota 2021-2024	-249.000	-38.000	45.000	0
	Totaal saldo	-2.832.000	-1.982.000	-1.572.000	-1.966.000

1e berap 2020:

De financiële gevolgen van de 1e bestuursrapportage bedragen € 1.782.500 nadelig.

Het te verwachten saldo van de begroting 2020 NA verwerking van deze rapportage komt daarmee uit op € 3.206.699 nadelig. Voor een specificatie van de bedragen wordt verwezen naar de tabel in hoofdstuk 5.3 Financiële afwijkingen 2020.

De saldi 2020 – 2024 betekenen bij ongewijzigde omstandigheden (ombuigingen) dat deze bedragen onttrokken worden aan de Algemene Reserve Vrij Besteedbaar.

Communicatie:

Er wordt een persbericht verstuurd. De Perspectiefnota komt ook online via

<https://dalfsen2021.perspectiefnota.nl>

Vervolg:

De perspectiefnota is het uitgangspunt voor het opstellen van de programmabegroting 2021-2024. Na vaststelling wordt hij naar de provincie verzonden

Indienen technische vragen bij griffie	: 15 juni 2020 (uiterlijk 9:00 uur)
Beantwoording technische vragen (RIS)	: 18 juni 2020 (uiterlijk 16:00 uur)
Behandeling in de raadsvergadering	: 22, 25 en 29 juni 2020

Bijlagen:

1. Boekwerk / bestand "PPN 2021-2024 / 1e bestuursrapportage 2020".
2. Investeringsplan 2021-2024
3. 14^e begrotingswijziging 2020

Burgemeester en wethouders van Dalfsen,

de burgemeester,
drs. E. van Lente

de adjunct-gemeentesecretaris/directeur,
H.J. van der Woude

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Dalfsen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 12 mei 2020, nummer 1097;

gelet op artikel 4 van de Financiële verordening Gemeente Dalfsen 2020;

b e s l u i t :

1. De Perspectiefnota 2021-2024 vast te stellen en daarmee als uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2021 te hanteren:
 - a. De raming van het gemeentefonds te baseren op de meicirculaire 2020
 - b. In de jaren 2020 tot en met 2022 een eventueel tekort ten laste te brengen van het begrotingssaldo en deze tekorten zoveel mogelijk om te buigen/ te verkleinen.
 - c. Door ons college een sluitende begroting op te laten stellen, in elk geval vanaf het jaar 2023 of zoveel eerder als mogelijk
 - d. De investeringen in de verbetering akoestiek centrale hal (€ 42.000) en vervanging meubilair B&W kamer en instructiekamer (€ 50.000) niet in 2020 uit te voeren, maar vooralsnog uit te stellen.
2. Het Investeringsplan 2021-2024 vast te stellen.
 - a. Het voorgestelde investeringsbedrag van € 200.000 in 2021 voor de vervanging van het meubilair gemeentehuis uit te stellen
3. De eerste Bestuursrapportage 2020 in afwijking van de financiële verordening 2020 en als onderdeel van de perspectiefnota 2021-2024 vast te stellen
4. De begroting 2020 te wijzigen door vaststelling van begrotingswijziging nr. 14.
5. De begroting 2020 te wijzigen door vaststelling van begrotingswijziging nr. 17.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 25 juni 2020.

De raad voornoemd,

de voorzitter,
drs. E. van Lente

de griffier,
drs. J. Leegwater