



Raadsvoorstel

Onderwerp: Programmabegroting 2021 en Meerjarenraming 2022-2024	College van burgemeester en wethouders 8 september 2020	Zaaknummer 190902
Portefeuillehouder C.A. Oosterwijk	Gemeenteraad 5 november 2020	Openbaar
E-mailadres opsteller: r.leenderts@bar-organisatie.nl		

Geadviseerd besluit

1. De Programmabegroting 2021 vast te stellen.
 2. Kennis te nemen van de Meerjarenraming 2022-2024.
 3. In te stemmen met het vormen van een bestemmingsreserve Overrente.
 4. De motie 2020-65 inzake Herfinanciering leningenportefeuille is afgedaan.
-

Raadsvoorstel

Inleiding

Als vast onderdeel van de Planning & Control-cyclus treft uw raad aan de Programmabegroting 2021 en Meerjarenraming 2022-2024 en het raadsbesluit.

De begroting is ambitieus en we pakken forse opgaven op. Zoals eerder aangegeven in de 'Kadernota begroting 2021' staan de komende jaren in het teken van forse investeringen die belangrijk zijn voor de toekomst van Ridderkerk en haar inwoners. De meerjarig sluitende begroting geeft aan dat de ruimte bestaat voor deze investeringen. De uitdaging blijft bestaan om de financieel gezonde positie van Ridderkerk in stand te houden, ook nu we meer taken vanuit het Rijk krijgen waarvoor geen extra geld beschikbaar wordt gesteld. Deze taken brengen een behoorlijke impact met zich mee. Toch lukt het ons om de voorzieningen op peil te houden en wordt er fors ingezet op vernieuwing en verandering van onder meer onderwijshuisvesting, economie, zorg, milieu en duurzaamheid. Dat is goed voor de Ridderkerkers en daar zijn we trots op.

De 'Kadernota begroting 2021' was niet structureel sluitend. Wij hebben ons uiterste best gedaan om de begroting wel meerjarig structureel sluitend te krijgen. Hierbij is gekeken naar de budgetten en het vergroten van doelmatigheid in de bedrijfsvoering. Verder hebben een meevallende meicirculaire en een oplossing voor de lasten die de leningenportefeuille met zich meebrengt hieraan bijgedragen.

Herstructurering van de leningenportefeuille

Jaarlijks wordt een fors bedrag aan rente over het geleende geld betaald. De sterke reservepositie biedt de gemeente de kans om de langlopende geldleningen om te zetten in een lening tegen een lagere rente. Hiervoor heeft de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) een aanbod gedaan. Om hiervan gebruik te kunnen maken moet echter een boeterente betaald worden. Om eenzelfde financieel voordeel te behalen, wordt een bestemmingsreserve gevormd ter grootte van het voordeel dat bij herstructurering zou ontstaan. Jaarlijks komt een deel uit de reserve ten gunste van de begroting. Dit deel is dan gelijk aan het voordeel volgens de herstructurering.

Afvalstoffenheffing

Op 21 maart 2019 heeft uw raad ingestemd met het Beleidsplan afval en grondstoffen 2019-2023 en gekozen voor de invoering van een gedifferentieerde afvalstoffenheffing. Door verschillende oorzaken, die genoemd zijn in de raadsinformatiebrief van 11 september 2020, heeft de uitvoering hiervan vertraging opgelopen. Ook zijn de kosten van het verwerken van afval en afvalscheiding toegenomen. Door de hogere lasten neemt ook de afvalstoffenheffing toe, als gevolg van het uitgangspunt van kostendeckende tarieven. De stijging van het tarief wordt beperkt door een bijdrage uit de voorziening beklemde middelen afvalstoffenheffing. Deze bijdrage is mogelijk door een extra storting van € 2.700.000 uit de algemene reserve in de voorziening beklemde middelen afvalstoffenheffing.

Nota Reserves en voorzieningen

In een raadsvergadering na de begrotingsbehandeling wordt uw raad de nota Reserves en voorzieningen 2020-2023 aangeboden. Het doel van deze nota is het vaststellen van kaders voor de vorming van een verantwoorde reserve- en voorzieningenpositie. Een onderdeel van deze verantwoorde positie is een evenwichtig weerstandsniveau. Rekening houdend met risico's kan de reservepositie mogelijk verder worden ingekaderd. Dit kan door het vastleggen van een onder- en bovengrens voor de algemene (vrije) reserve.

Beoogd effect

Uw raad in staat te stellen met behulp van de begroting de kaderstellende rol en het budgetrecht uit te oefenen.

Relatie met beleidskaders

Kadernota begroting 2021.

Argumenten

1.1 Hiermee wordt invulling gegeven aan de kaderstellende rol en het budgetrecht van uw raad.

1.2 Met het structureel en reëel in evenwicht zijn van de begroting en de meerjarenraming wordt voldaan aan een van de eisen van de toezichthouder.

2.1 De meerjarenraming geeft inzicht in de toekomstige effecten van het opgenomen beleid in de begroting.

Het laat zien dat het saldo van baten en lasten in de jaren 2022 tot en met 2024 in evenwicht is.

3.1 De begroting is onder andere door de inzet van een bestemmingsreserve Overrente structureel sluitend.

Deze bestemmingsreserve vult de ruimte die ontstaat als alle langlopende geldleningen geherstructureerd worden voor één nieuwe lening tegen een lager rentepercentage. De gekozen methode om dit met een reserve te realiseren levert meer voordelen op dan een feitelijke herstructurering van de leningenportefeuille, maar heeft niet de nadelen daarvan.

4.1 Voor meer informatie inzake de herfinanciering van de leningenportefeuille verwijzen wij kortheidshalve naar de paragraaf Financiering in de Programmabegroting 2021.

Overleg gevoerd met

n.v.t.

Kanttekeningen

Tweede tussenrapportage, coronabijlage en septembercirculaire

Niet in deze begroting en meerjarenraming is opgenomen de tweede tussenrapportage over 2020, de financiële gevolgen inzake het coronavirus en de uitkomst van de septembercirculaire. Deze zaken worden separaat (maar in samenhang met deze begroting) aan uw raad aangeboden en behandeld. De corona-bijlage wordt meegestuurd met de tweede tussenrapportage en is een overzicht van de financiële gevolgen van de situatie met betrekking tot het coronavirus.

De uitkomst van de septembercirculaire wordt verwerkt in de tweede tussenrapportage en zal dus deel uitmaken van het saldo in de tussenrapportage.

Al deze zaken tellen op tot het nieuwe saldo voor de begroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2024.

Bestemmingsreserve Overrente

Wij stellen ons op het standpunt dat het inzetten van een bestemmingsreserve Overrente onder de structurele dekkingsmiddelen gerekend moet worden en dus bijdraagt aan een reëel en structureel sluitende begroting. De provinciaal toezichthouder houdt vooralsnog vast aan de stelling dat alle reserves met uitzondering van de kapitaallastenreserves tot incidentele baten gerekend moeten worden. Om de provincie tot een ander standpunt te bewegen hebben wij de Commissie BBV, het landelijk orgaan dat zorgt voor eenduidige uitleg van het BBV, verzocht de bestemmingsreserve Overrente te scharen onder de kapitaallastenreserves.

Mocht onverhoopt blijken dat ons standpunt niet houdbaar blijkt, wordt onderzocht welk alternatief het beste past. Dit kan zijn de reserve om te zetten naar een kapitaallastenreserve of alsnog een feitelijke herstructurering van de leningenportefeuille.

Uitvoering/vervolgstappen

9 september 2020	Digitale verzending naar uw raad
11 september 2020	Verzending papieren versie naar uw raad
23 september 2020	Behandeling in de werkgroep Kas
29 september 2020 (08:00)	Indienen van vragen door uw raad
8 oktober 2020	Infographic in De Blauwkai
9 oktober 2020	Aanbiedingsbrief begroting (na verwerking van de

	2e Tussenrapportage 2020) versturen aan uw raad
16 oktober 2020	Verzenden van antwoorden op de vragen van uw raad
5 november 2020	Besluitvorming door uw raad

Evaluatie/monitoring

Het proces van totstandkoming van de begroting wordt ieder jaar geëvalueerd. De daaruit naar voren gekomen verbeterpunten worden betrokken bij de voorbereiding van de volgende begroting en ook andere Planning & Control-stukken. Bij de opzet van deze begroting en de doorontwikkeling van de Planning & Control-cyclus wordt uw raad betrokken.

Financiën

Samenvattend geeft de Programmabegroting 2021 en Meerjarenraming 2022-2024 het volgende financiële beeld:

- = nadeel	2021	2022	2023	2024
Begroting bestaand beleid	-851.500	-205.000	23.200	958.100
Mutaties begroting	3.136.700	2.154.300	1.767.200	1.001.400
Totaal saldo begroting	2.285.200	1.949.300	1.790.400	1.959.500

Middels het saldo wordt voldaan aan een van de eisen van de toezichthouder, namelijk een sluitende eerste jaarschijf en een meerjarenraming die sluitend is.

Met deze begroting stelt uw raad budgetten voor 2021 vast. Daarnaast autoriseert uw raad ook de investeringen die voor het jaar 2021 in uitvoering zijn of zullen worden genomen, zoals opgenomen in het overzicht van investeringen. In dit overzicht is onderscheid gemaakt in de voor 2021 te autoriseren investeringen (ongeacht de uitgavenplanning) en de bij volgende begrotingen te autoriseren investeringen.

In het raadsvoorstel van 21 maart 2019 'Financiën in control: planning tussenrapportages' is vastgesteld dat de aanbiedingsbrief bij de begroting later wordt aangeboden. Dit is overeenkomstig met vorig jaar. Zo beschikt uw raad bij de vaststelling van de begroting over de actuele financiële stand van zaken voor 2021, inclusief de structurele effecten van de 2e Tussenrapportage 2020.

Juridische zaken

n.v.t.

Duurzaamheid

n.v.t.

Communicatie/participatie na besluitvorming

n.v.t.

Burgemeester en wethouders van Ridderkerk,

de secretaris,

de burgemeester,

dhr. H.W.J. Klaucke

mw. A. Attema

Bijlagen

1. Begroting 2021 - DEFINITIEF

CONCEPT RAADSBESLUIT

Onderwerp: Programmabegroting 2021 en Meerjarenraming 2022-2024	Gemeenteraad: 5 november 2020	Zaaknummer: 190902
	:	

De raad van de gemeente Ridderkerk,
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders op 8 september 2020,

BESLUIT:

1. De Programmabegroting 2021 vast te stellen.
 2. Kennis te nemen van de Meerjarenraming 2022-2024.
 3. In te stemmen met het vormen van een bestemmingsreserve Overrente.
 4. De motie 2020-65 inzake Herfinanciering leningenportefeuille is afgedaan.
-