

## Raadsvoorstel

**Zaaknummer:** 247101  
**Datum vergadering:** 6 juli 2021  
**Datum voorstel:** 1 juni 2021  
**Nummer:** A  
**Onderwerp:** Perspectiefnota 2022 (inclusief eerste programmajournaal 2021)

### Voorgesteld raadsbesluit

1. Het eerste programmajournaal 2021 vast te stellen en het voordelige saldo over het jaar 2021 ten bedrage van € 289.000 te storten in de algemene reserve.
2. De perspectiefnota 2022 vast te stellen en het college opdracht te geven de verschillende richtingen nader uit te werken en te betrekken bij het opstellen van de begroting 2022 waar de daadwerkelijke besluitvorming plaatsvindt.

### Samenvatting van het voorstel

Het eerste programmajournaal 2021 vormt, samen met de uitkomsten van de jaarverantwoording 2020, de opstap voor de perspectiefnota 2022. Reden waarom het eerste programmajournaal 2021 onderdeel uitmaakt van de perspectiefnota 2022. De perspectiefnota 2022 is de aftrap voor de nieuwe P&C cyclus om te komen tot een begroting 2022 inclusief de meerjarenbegroting. Bij de perspectiefnota stelt de raad de kaders vast (doet richtinggevende uitspraken) waarbinnen de begroting voor het nieuwe jaar (in dit geval 2022) moet worden uitgewerkt. De gevolgen van de coronacrisis hebben ook een plek gekregen in het eerste programmajournaal met uiteraard ook een doorkijk naar de toekomst (perspectiefnota).

### Aanleiding voor het voorstel

De basis voor deze perspectiefnota 2022 (inclusief het eerste programmajournaal 2021) ligt in de vastgestelde begroting 2021. Via dit document wordt de voortgang aangegeven op de gestelde doelen in de begroting 2021 en wordt richting gegeven aan de nieuwe begroting voor 2022.

### Beoogd resultaat van het voorstel

Het doel van de voorliggende perspectiefnota 2022 (inclusief het eerste programmajournaal) is feitelijk tweeledig. Ten eerste een rapportage over de voortgang van het bestaande beleid en de financiële consequenties daarvan (het eerste programmajournaal 2021). Zowel inhoudelijk maar zeker ook financieel zijn de gegevens uit de jaarverantwoording 2020 hiervoor de belangrijkste input. Daarnaast is ook de stand van zaken over de eerste drie maanden van 2021 meegenomen. Zowel inhoudelijk als financieel geeft deze rapportage op basis van de werkelijkheid uit het ( nabije) verleden de huidige stand van zaken aan (het heden). Dit geeft een goede basis om kaders te stellen en richtinggevende uitspraken te doen voor de ( nabije) toekomst. Zowel voor het jaar 2021 maar zeker voor het jaar 2022.

### Argumentatie

Feitelijk heeft het document zoals dat nu voorligt zowel een besluitvormend als een richtinggevend karakter. Besluitvormend daar waar het gaat om het eerste programmajournaal 2021 (waar staan we nu) en richtinggevend voor het onderdeel perspectiefnota (vooruitkijken). Deze richtinggevende uitspraken hebben na vaststelling het karakter van een opdracht van de raad aan het college om deze richtinggevende uitspraken verder uit te werken en te betrekken bij het opstellen van de begroting 2022 waar de daadwerkelijke besluitvorming plaatsvindt.

Zoals gesteld heeft het onderdeel perspectiefnota een richtinggevend karakter en moet dus worden gezien als een eerste kader stellende aanzet om te komen tot een begroting 2022. Aangezien er in maart 2022 gemeenteraadsverkiezingen plaatsvinden en er dus een nieuwe raadsperiode aanbreekt, kan worden geconcludeerd dat de begroting 2022 en dus ook de perspectiefnota 2022, de laatste zijn van de huidige raad en het huidige college. Het is gebruikelijk is dat de zittende raad en het zittende college met het vaststellen van een begroting die betrekking heeft op een verkiezingsjaar (in dit geval het jaar 2022) niet "over haar graf heen regeert". Concreet betekent dit dat de begroting 2022 een zogenaamd "beleidsarm karakter" krijgt. Speerpunt van deze beleidsarme begroting 2022 moet volgens het college een sluitende meerjarenbegroting zijn, zodat de gemeentelijke financiën "netjes" worden overgedragen naar de nieuwe raadsperiode. In deze perspectiefnota is een aantal richtinggevende voorstellen opgenomen die er voor kunnen zorgen dat het meerjarige financiële perspectief op basis van de huidige inzichten inderdaad sluit.

De aangegeven richtinggevende voorstellen betreffen voor een deel directie maatregelen en voor een deel maatregelen die nader moeten uitgewerkt en worden betrokken bij het opstellen van de begroting 2022 waar de daadwerkelijke besluitvorming plaatsvindt. De zinsnede "op basis van de huidige inzichten" is heel bewust gekozen omdat er op dit moment (mei 2021) een aantal zaken spelen die naar verwachting invloed gaan hebben op de gemeentefinanciën maar nu nog niet voldoende concreet te maken zijn. Zo hebben de gemeenten, mede op initiatief van de gemeente Tubbergen, via de VNG een aantal claims op tafel gelegd bij de kabinetsformatie. Genoemd kunnen worden de onrechtvaardige en onvolledige financiering van de jeugdzorg (tekort € 1,5 - € 1,7 miljard), de opschalingskorting van € 1 miljard en de onvolledige compensatie betreffende de wetwijziging abonnementstarief (tekort € 200 - € 300 miljoen). Of en in hoeverre deze claims ook inderdaad leiden tot extra rijksvergoedingen weten we op dit moment niet. Daarnaast zijn we, net als alle Nederlandse gemeenten, in afwachting van de daadwerkelijke herverdeeffecten van de herijking van het gemeentefonds met een geplande ingangsdatum per 1 januari 2023. Tot slot hebben we onder de vlag van VNG ook nadrukkelijk aandacht gevraagd voor een rechtvaardige en volledige financiële compensatie voor nieuwe taken (extra taken vraagt extra knaken). In dit kader noemen we de omgevingswet en het klimaatakkoord/de energietransitie.

Al met al een behoorlijke aantal onzekerheden en risico's die de keuze voor een beleidsarme begroting 2022 met als speerpunt een sluitend meerjarenperspectief naar onze mening onderstrepen. Op deze manier wordt namelijk ook wat ruimte in de tijd gecreëerd om een beter en vollediger beeld van de meerjarige gemeentelijke financiën te verkrijgen.

Dit betekent wel, evenals bij de vorige gemeenteraadsverkiezingen ook voor het komende jaar 2022 naast een "beleidsarme" meerjarig sluitende begroting 2022 weer gaan werken met een zogenaamd overdrachtsdocument. Verderop in de perspectiefnota treft u een nadere toelichting op dit overdrachtsdocument aan.

Daarnaast is in deze perspectiefnota (inclusief eerste programmajournaal) ook gekeken naar de stand van zaken en de mogelijke doorwerking van de coronacrisis. Het moge duidelijk zijn dat de gevolgen van de coronacrisis nog steeds doorwerken en dus van belang zijn. Zowel voor de inhoudelijke voortgang van het werk (ambities en regulier) als ook financieel. Wij hebben er voor gekozen de financiële gevolgen niet per programma weer te geven maar hiervoor een specifieke paragraaf in te ruimen. De uitkomsten hiervan treft u aan in het financiële hoofdstuk. Het spreekt voor zich dat we u als raad op de hoogte houden van de ontwikkelingen. Zowel in de komende P&C-documenten (tweede programmajournaal 2021 en begroting 2022) of indien dat nodig is via afzonderlijke kanalen.

### **Externe communicatie**

De perspectiefnota 2022 (inclusief eerste programmajournaal 2021) wordt gepubliceerd naar de begrotingsapp van de gemeente Tubbergen.

### **Financiële paragraaf**

Het saldo van het eerste programmajournaal 2021 bedraagt € 289.000. Dit bedrag wordt gestort in de algemene reserve.

De meerjarige saldo worden betrokken bij het opstellen van de begroting 2022

Deze zien er op dit moment als volgt uit:

2022 € 215.000 V

2023 € 60.000 N

2024 € 77.000 V

2025 € 154.000 V

### **Uitvoering**

n.v.t.

### **Evaluatie**

n.v.t.

### **Harmonisatie Dinkelland-Tubbergen**

n.v.t.

Burgemeester en wethouders van Tubbergen,

de secretaris

de burgemeester

ing. J.L.M. Scholten

drs. ing. W.A.M. Haverkamp - Wenker



## **Raadsbesluit**

**Datum:** 6 juli 2021  
**Nummer:** B  
**Onderwerp:** Perspectiefnota 2022 (inclusief eerste programmajournaal 2021)

De raad van de gemeente Tubbergen,

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 8 juni 2021, nr. A;

gelet op het advies van de raadscommissie van 22 juni 2021;

gelet op artikel 189 van de gemeentewet;

### **besluit**

1. Het eerste programmajournaal 2021 vast te stellen en het voordelige saldo over het jaar 2021 ten bedrage van € 289.000 te storten in de algemene reserve.
2. De perspectiefnota 2022 vast te stellen en het college opdracht te geven de verschillende richtingen nader uit te werken en te betrekken bij het opstellen van de begroting 2022 waar de daadwerkelijke besluitvorming plaatsvindt.

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van 6 juli 2021

De raadsgriffier,

De voorzitter,