

Contactpersoon: mevr. E. Bon
Afdeling/Team: Directie
E-mail: post@heerhugowaard.nl

Ons kenmerk: Bij20-803
Zaaknummer: Cbb

RAADSINFORMATIEBRIEF

Aan de Gemeenteraad van Heerhugowaard

Onderwerp: Oplegnotitie diverse P&C documenten

Heerhugowaard, 13 oktober 2020

Inleiding

In deze oplegnotitie geven wij toelichting op de bijgevoegde P&C documenten en de context waarin u deze stukken kunt lezen:

1. De achtergrond;
2. Het procesvoorstel om te komen tot een secundaire begroting;
3. De verschillende P&C documenten en onderlinge relaties;
4. Het toetsingskader aan de hand waarvan de primaire begroting 2021 is opgesteld.

1. Achtergrond

In april bent u op de hoogte gesteld van de heroriëntatie op de P&C cyclus (Bij20-291) vanwege de coronacrisis en de daarmee gepaard gaande financiële ontwikkelingen binnen de werkorganisatie WLH en de gemeenten Langedijk en Heerhugowaard. In juni is er aan de raad een eerste update gegeven over de financiële stand van zaken. Op 21 september jl. bent u geïnformeerd over o.a. het tijdspad en de uitgangspunten voor de verschillende P&C documenten. Dit leidt nu tot de aanbidding van de volgende stukken:

1. De begroting werkorganisatie Langedijk en Heerhugowaard (WLH) 2020, gepaard met een raadsvoorstel om hier geen zienswijze op in te dienen;
2. Bestuursrapportage (burap) inclusief informatie over de budgettaire ontwikkelingen 2020 bedrijfsvoering (incl. P&O) en over fiscale consequenties in verband met de vorming van de WLH (dit in plaats van u hierover apart per memo te informeren, zoals in het tijdspad van de memo van 21 september is aangegeven);
3. Primaire begroting 2021. Deze heeft dit jaar ook de functie van kaderbrief, dit wordt in deze oplegnotitie nader uitgelegd. De primaire begroting gaat gepaard met een raadsvoorstel om deze vast te stellen. Uitgangspunt van de primaire begroting 2021 is de

acceptatie van een tijdelijk tekort en te werken naar een structureel sluitende secundaire begroting waarbij de raad in gelegenheid wordt gesteld keuzes te maken.

2. Het procesvoorstel om te komen tot een secundaire begroting

Omdat we per 1 januari 2022 bestuurlijk gefuseerd willen zijn tot de nieuwe gemeente Dijk en Waard, vraagt dit om afstemming met de gemeente Langedijk. Hiermee wordt rekening gehouden in het volgende procesvoorstel:

- **Stap 1: Voorbereiding**
De komende maanden krijgen we meer inzicht in de rijksbijdrage (decembercirculaire) en leggen we u – met behulp van analyses op de cijfers en overschrijdingen – concrete maatregelen en keuzes voor. Uw raad kan op basis hiervan kaders meegeven voor de secundaire begroting (met een belangrijke rol voor de auditcommissies van Langedijk en Heerhugowaard).
- **Stap 2: Voorstel secundaire begroting**
Na afronding van stap 1 wordt de secundaire begroting aan de fusieraad voorgelegd.
- **Stap 3: Besluitvorming secundaire begroting**
Beide raden nemen na stap 2 een besluit over de secundaire begroting.

3. Toelichting P&C documenten

Hieronder wordt per document een toelichting gegeven en de onderlinge relatie met de andere documenten toegelicht.

Begroting WLH

De begroting 2020 WLH schetst een sluitend financieel perspectief. Beide gemeenten dragen, conform de vastgestelde verhouding, bij aan de te verwachten kostenontwikkeling. Informatie over de budgettaire ontwikkelingen 2020 bedrijfsvoering (incl. P&O) en over fiscale consequenties zijn opgenomen in de burap.

Rol van de raad

De raad wordt voorgesteld geen zienswijze in te dienen op de begroting WLH via bijgevoegd raadsvoorstel (RB2020085).

Burap 2020

De burap 2020 laat de verwachte financiële ontwikkeling zien in 2020. Het verwachte jaarrekeningresultaat 2020 is negatief. Een groot deel van dit bedrag komt voort uit de ontwikkelingen binnen het sociaal domein (jeugd, Wmo). De structurele effecten hiervan werken door in de begroting.

Rol van de raad

De burap 2020 wordt ter informatie aan de raad aangeboden.

Primaire begroting 2021 (inclusief functie kaderbrief 2020)

In 2020 is geen voorjaarsnota verschenen en is een kaderbrief in het vooruitzicht gesteld. Deze beoogde kaderbrief zou tegelijkertijd worden aangeboden met de begroting 2021. Daardoor heeft de kaderbrief niet meer de functie voor uw raad om de kaders te bepalen voor de begroting. In de (primaire) begroting 2021 die u ontvangt zijn uitgangspunten voor indexering en noodzakelijke aanpassingen (inclusief budgettaire consequenties) zoals die normaal in de voorjaarsnota worden opgenomen, al verwerkt. Deze beleidsarme primaire begroting is getoetst aan de hand van onderstaand toetsingskader. Zoals hierboven beschreven accepteren we nu een tekort en werken we toe naar een structureel sluitende secundaire begroting.

Rol van de raad

Niet de kaderbrief maar de primaire begroting 2021 is nu het document in de P&C-cyclus 2020 aan de hand waarvan de raad haar kaderstellende rol inhoud kan geven.

4. Het toetsingskader waarop de primaire begroting 2021 is opgesteld

Om te komen tot een sluitend meerjaren perspectief is voor een beleidsarme primaire begroting 2021 gekozen. Hierin zijn wel de autonome ontwikkelingen en 'de drie O's' opgenomen, die hieronder worden toegelicht. Dit betekent ook dat beleidsvoornemens (tijdelijk) geparkeerd kunnen zijn, die straks meegenomen worden in het proces om te komen tot de secundaire begroting.

*1. Twee soorten autonome ontwikkelingen**Autonome ontwikkelingen (externe factoren waar je geen invloed op hebt)*

De gehanteerde definitie luidt als volgt: Autonome ontwikkelingen zijn zaken met financiële gevolgen die zich vanaf het moment van de laatste aanpassing van de begroting voordoen waar de gemeente geen directe invloed op kan uitoefenen. Er is hier géén sprake van een keuzemogelijkheid (bijvoorbeeld een wetswijziging).

Autonome ontwikkelingen (college- of raadsbesluiten)

Dit zijn ontwikkelingen waarover het college of de raad reeds in het verleden een besluit heeft genomen. Uit oogpunt van integrale afweging en transparantie worden deze mutaties in een aparte categorie gepresenteerd.

4. De drie O's

Deze O's staan voor onvoorzien, onontkoombaar en onuitstelbaar.

Onvoorzien

Die lasten die eerder niet voorzien waren.

Onontkoombaar

Het is geenszins mogelijk het onderliggende probleem op andere wijze op te lossen. Immers, als er geen noodzaak tot het onmiddellijk moeten doen van de uitgave aanwezig is, kan de afweging tot het al dan niet doen daarvan op een ander, meer gelegen tijdstip worden gedaan.

Onuitstelbaar

De uitgave kan niet worden uitgesteld naar een volgend begrotingsjaar. Bijvoorbeeld omdat anders een subsidie wordt misgelopen, of boetes aan de orde zijn. Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,
de secretaris, de burgemeester,

A.S. Meijer

A.B. Blase