

Raadsvoorstel gemeente Coevorden

Datum raadsvergadering	12 november 2019
Versie	1
Agendapunt	8.1
Naam rapporteur	M. Langenburg
Rv.nr.	1565
Openbaar	Ja
Portefeuillehouder	Dhr. J. Zwiers
Onderwerp	Programmabegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023
Voorgesteld besluit	<p>1.1. de Programmabegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 vast te stellen;</p> <p>1.2. te beschikken over de algemene- en bestemmingsreserves en voorzieningen;</p> <p>1.3. te beschikken over de investeringskredieten.</p> <p>2. In te stemmen met de volgende ontwikkelingen en de daarvoor gevraagde middelen beschikbaar te stellen:</p> <p>2.1. Waterputten voor de brandweer, € 39.000 in 2020, € 62.000 in 2021, € 47.000 in 2022, € 47.000 in 2023;</p> <p>2.2. Online dienstverlening, structureel € 107.000 vanaf 2020;</p> <p>2.3. Opleidingskosten, structureel € 95.000 vanaf 2020;</p> <p>2.4.a. Subsidie Stedelijk Museum Coevorden, structureel € 70.000 vanaf 2020;</p> <p>2.4.b. de tabel met begrotingssubsidies hier op aan te passen;</p> <p>2.5.a. Verhoging bijdrage bibliotheken, jaarlijks € 100.000 in 2020 tot en met 2022;</p> <p>2.5.b. de tabel met begrotingssubsidies hier op aan te passen;</p> <p>2.6. Vieren 75 jaar bevrijding, incidenteel € 46.000 in 2020;</p> <p>2.7. Beleidscapaciteit wonen en leefomgeving, structureel € 113.000 vanaf 2020;</p> <p>2.8. Gezondheid, leefstijl, bewegen en preventie, structureel € 168.000 vanaf 2020;</p> <p>2.9. Culturele gemeente 2021-2022, € 55.000 in 2020 en € 55.000 in 2021;</p> <p>2.10. Versterken en uitdragen van het cultuuraanbod, structureel € 56.000 vanaf 2020;</p> <p>2.11. Vitale vakantieparken, incidenteel € 139.000 in 2020;</p> <p>2.12. Omgevingswet, € 33.000 in 2020, € 45.000 in 2021, € 65.000 in 2022;</p> <p>2.13. Openbaar groen, bosplantsoenen en bermbeheerplan, € 241.000 in 2020, € 271.000 in 2021, € 301.000 in 2022 en structureel € 140.000 vanaf 2023;</p> <p>2.14. Duurzaamheid, € 90.000 in 2020, € 40.000 in 2021 en € 40.000 in 2022;</p> <p>2.15. Beleidsplan VTH, € 422.000 in 2020 en vanaf 2021 € 406.000 structureel;</p> <p>2.16. Fietsnota en fietspaden, incidenteel € 40.000 in 2020;</p> <p>2.17. Onderzoekskosten De Nieuwe Veste, incidenteel € 50.000 in 2020;</p> <p>2.18. Internationale samenwerking, structureel € 46.000 vanaf 2020.</p> <p>3. De ontwikkelingen als volgt van dekking te voorzien:</p> <p>a. de inzet van de stelpost vrije begrotingsruimte;</p> <p>b. een incidentele verlaging van de stelpost vervangingsinvesteringen met € 90.000;</p> <p>c. een incidentele onttrekking uit de algemene reserve van € 560.000.</p> <p>4. De reserve 'Verkoop aandelen Essent' op te heffen en € 8,667 miljoen vrij te laten vallen en deze middelen toe te voegen aan de algemene reserve;</p> <p>5. De voorziening riolering voor een bedrag van € 1 miljoen vrij te laten vallen en deze middelen toe te voegen aan de algemene reserve.</p>

Aan de raad,

Inleiding

In het kader van de planning- & controlcyclus bieden wij u de Programmabegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 ter vaststelling aan. De basis voor deze Programmabegroting is gelegd in het eerste planning- & controldocument voor 2020: de Kaderbrief 2020.

De begroting is beschikbaar in ons financiële portaal op <https://financien.coevorden.nl/>.

Met de vaststelling van de Programmabegroting 2020 (hierna: 'begroting') door uw raad op 12 november 2019 stemt u in met het beleid en de inzet van middelen voor de jaren 2020 tot en met 2023.

Bij de introductie van Pepperflow en de samenstelling van de Programmabegroting 2019 hebben wij aangegeven dat Pepperflow vele mogelijkheden biedt in de samenstelling en publicatie van planning- & controldocumenten en wij deze mogelijkheden stapsgewijs verder willen uitnutten. In de Programmabegroting 2020 hebben wij een volgende stap gezet. De bekende W-vragen 'Wat willen wij bereiken?' en 'Wat gaan wij daar voor doen?' geven wij weer aan de hand van doelstellingen en activiteiten. De doelstellingen zijn afgeleid van het bestuursprogramma en de strategische agenda en geven aan wat wij willen bereiken. Aan de doelstellingen zijn (een set van) activiteiten gekoppeld, die gezamenlijk bijdragen aan de realisatie van onze doelstellingen.

Argumenten

1.1 Op grond van de gemeentewet is het verplicht een begroting op te stellen.

In artikel 190 van de Gemeentewet is vastgelegd dat het college jaarlijks een begroting opstelt en aanbiedt aan de gemeenteraad. Met deze begroting bieden wij inzicht in de beleidsinhoudelijke voornemens en vragen wij uw raad om goedkeuring.

Financieel meerjarenperspectief

Het financieel meerjarenperspectief is als volgt opgebouwd:

ACTUALISATIE MEERJARENPECTIEF				
<i>(bedragen x € 1.000)</i>				
	2020	2021	2022	2023
Saldo Kaderbrief 2020	-135	-304	-636	-319
Saldo Halfjaarrapportage 2019	-10	-10	-10	-10
<i>Ontwikkeling inkomsten</i>				
Septembercirculaire	302	856	1.010	829
Belastingen, huren en pachten	-66	-66	-66	-66
<i>Ontwikkeling uitgaven</i>				
Loon- en prijsontwikkelingen	-73	-300	-300	-300
Autonome ontwikkelingen	0	0	0	0
Verbonden partijen	0	0	0	0
Mutaties tariefproducten	0	0	0	0
Meerjaren investerings programma	-92	-219	-192	-191
Overige ontwikkelingen	879	879	879	760
Financiering	455	437	364	395
Geprognosticeerd saldo	1.260	1.273	1.049	1.098

Het geprognosticeerde saldo is in alle vier jaren positief, variërend van een voordeel van ruim € 1,2 miljoen in 2020 tot € 1,1 miljoen in 2023. Deze voordelen zijn met name het gevolg van een positieve septembercirculaire, de aanpassing van de interne rekenrente en het structureel vrij laten vallen van een deel van het eigen risico op uitkeringverstrekking. Een toelichting op deze onderwerpen treft u aan in de tegel 'Financiën' van de begroting.

In alle vier de jaren is er derhalve een overschot op de begroting. Wij voegen deze voordelige saldi toe aan de stelpost met vrije begrotingsruimte. Deze werkwijze hebben wij bij de Programmabegroting 2019 geïntroduceerd om eenvoudig inzicht te bieden in de ruimte die aanwezig is in de begroting. Na toevoeging van de voordelige saldi is de omvang van de stelpost vrije begrotingsruimte als volgt.

STELPOST VRIJE BEGROTINGSRUIMTE				
<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
	2020	2021	2022	2023
Stelpost vrije begrotingsruimte		716	1.225	1.225
Doortrekken ambitie nr. 9, kapitaallasten sport				-50
Saldo nieuw meerjarenperspectief 2020-2023	1.260	1.273	1.049	1.098
Vrije begrotingsruimte Programmabegroting 2020	1.260	1.989	2.274	2.273

Begroting structureel en reëel in evenwicht

Om vast te kunnen stellen dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is, is het van belang dat inzicht wordt geboden in het incidentele of structurele karakter van de baten en lasten. Daarom nemen wij altijd een overzicht op van de incidentele baten en lasten. Wij betrekken het resultaat van dit overzicht bij het structurele begrotingssaldo.

Uit de berekening van het structurele saldo van de begroting blijkt dat de begroting meerjarig in evenwicht is: nadat het saldo is gecorrigeerd met de incidentele effecten, blijft het begrotingssaldo in alle jaren ruim positief. Dat wil zeggen dat wij onze structurele verplichtingen ruimschoots kunnen afdekken met structurele inkomsten.

STRUCTUREEL BEGROTINGSSALDO				
<i>(bedragen x € 1.000)</i>				
	2020	2021	2022	2023
Geprognosticeerd saldo				
Stelpost vrije begrotingsruimte	1.260	1.989	2.274	2.273
Saldo meerjarenraming	1.260	1.989	2.274	2.273
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-833	-85	-159	0
Structureel begrotingssaldo	427	1.904	2.115	2.273

Deze tabel is in de Programmabegroting opgenomen onder de tegel 'Financiële begroting', onderdeel 'Structureel evenwicht en vrije begrotingsruimte'.

Financieel gezond

Het structurele begrotingssaldo is meerjarig positief. Daarnaast blijven wij jaarlijks € 2 miljoen toevoegen aan de algemene reserve om de vermogenspositie te versterken. Om onvoorziene tegenvallers op te vangen, hebben wij beschikking tot een jaarlijkse stelpost onvoorzien voor een bedrag van € 100.000. Ook beschikken wij over een stelpost voor vervangingsinvesteringen. Deze bevat in 2020 een bedrag van € 340.000 en loopt in de komende vier jaren op naar € 436.000. Deze structurele ruimte in de begroting, samen met de ontwikkeling van onze solvabiliteit, maakt dat wij zeer tevreden zijn over onze gezonde financiële positie.

1.2. *Het beschikken over reserves en voorzieningen is een bevoegdheid van de raad.*

Wij stellen uw raad voor om over de reserves en voorzieningen te beschikken. Het overzicht van de betreffende toevoegingen en onttrekkingen die wij voorstellen voor de jaren 2020-2023, is opgenomen in de Programmabegroting 2020 onder bijlage 4.

Voor 2020 hebben wij de mutaties in de reserves en voorzieningen onderstaand weergegeven. Wij hebben de toevoegingen en onttrekkingen gesplitst naar de structurele en incidentele aard van de mutaties.

OVERZICHT MUTATIES RESERVES EN VOORZIENINGEN 2020				
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Naam reserve/voorziening	Toevoeging*	Toelichting	Onttrekking	Toelichting
Structurele mutaties				
Reserves				
Algemene reserve	2.000	Structurele versterking vermogenspositie		
Vastgoed	83	Groot onderhoud		
Plopsaland			20	Jaarlijkse onttrekking
Voorzieningen				
Voorziening oud-wethouders			42	Pensioenuitkeringen
Totaal structurele mutaties	2.083		62	
Incidentele mutaties				
Reserves				
Algemene reserve	8.667	Vrijval reserve verkoop aandelen Essent	1.203	Dekking ambities 2019
	1.000	Gedeeltelijke vrijval voorziening riolering		
Reserve verkoop aandelen Essent			8.667	Toevoeging aan algemene reserve
Vastgoed			25	Nulmeting duurzaamheid
Regio Specifiek Pakket (RSP)	426	Laatste jaar 2021	879	Laatste jaar 2021
Kapitaallasten Hof van Coevorden			70	Laatste jaar 2021
Dutch TechZone			255	Budget uitvoeringsplan + projecten
Herstructureringsfonds	1.000	Ambitie begroting 2019		
Regiodeal			243	
Voorzieningen				
Riolering			1.000	Gedeeltelijke vrijval
Totaal incidentele mutaties	11.093		12.342	
	Totaal mutaties	13.176	12.403	

* Toevoegingen exclusief € 98.000 rente

Deze tabel maakt ook onderdeel uit van de begroting en is opgenomen onder de tegel 'Financiële begroting', onderdeel 'Ontwikkeling reserves'.

1.3 Het beschikbaar stellen van investeringskredieten is een bevoegdheid van de raad.

Wij stellen uw raad voor om over investeringskredieten te beschikken. Dit investeringsprogramma betreft reeds geaccordeerde investeringen, een actualisatie van een aantal bestaande investeringen en een reeks nieuwe investeringskredieten. De nieuwe investeringskredieten betreffen vervangingen van activa die op grond van de economische levensduur zijn afgeschreven, namelijk tractiemiddelen en de inventaris in de Hof van Coevorden. Bij de vervanging kijken wij onder andere kritisch naar de technische levensduur (is vervanging al noodzakelijk) en het combineren van investeringen.

OVERZICHT VAN INVESTERINGSKREDIETEN					
<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Categorie	Omschrijving investering	2020	2021	2022	2023
RSP	Stationsomgeving	2.725			
Vastgoed	IHP, 2020-2025	1.303	3.002		
Riolering	Vervanging en optimalisatie riolering	891	1.760	1.525	1.866
	Pompen en gemalen	300	300	300	300
Bruggen	Vervanging brug Klenckerweg	178			
	Vervanging brug Brinkstraat	112			
	Vervanging brug Verl.Hoogeveensevaart		111		
	Vervanging brug Ruimsloot		102		
Openbare ruimte	Openbare verlichting	428	428	428	
Facilitair	Bedoeking Raad- en Theaterzaal	35			
	Nieuw investeringskrediet:				
	Inrichting Hof van Coevorden		1.000		
Tractie	Zoutstrooier Stratos B35-30 AVCLN (S2B33559)*	50			
	Vervanging S2B32394, gladheidsbestrijdingsapp.*	45			
	Vervanging S2B32395, gladheidsbestrijdingsapp.*	45			
	Vervanging S2B32396, gladheidsbestrijdingsapp.*	45			
	Nieuwe investeringskredieten:				
	VW Crafter Pickup - 7-VXF-48	75			
	VW Crafter Pickup - 2-VXN-95	95			
	VW Pickup - 6-VZF-67	80			
	Toro GM 4010S	90			
	Holder C270	90			
	Holder C370	90			
	VW Polo	30			
	Zoutstrooier Stratos 50-42 PCLN (S2B 34568)	60			
	Vacuumentank Noord	50			
	Nimos TW5 (38)	35			
	VW Crafter Gesloten 6-VVV-60		55		
	VW Gesloten Transporter 4-VTR-87		40		
	VW Transporter Pickup VJ-280-K		50		
	VW Transporter Pickup met hydr. Kraan VJ-279-K		50		
	VW Transporter Pickup met hydr. Kraan VJ-117-G		50		
	VW Transporter Pick Up met huid VJ-115-G		40		
	VW Transporter Pick Up met huid VJ-116-G		40		
	VW Transporter Gesloten VH-829-Z		35		
	VW Crafter Gesloten VH-828-Z		38		
	VG Haakarm HA-10 (ongekentekend)		28		
	Vacuumentank Zuid		50		
	Fendt 210 Vario			120	
	Fend5 210 Vario			120	
	Toro GM4010S			95	
	Toro GM4010S			95	
	Toro GM5910			120	
	Vervanging Hyundai 54-bz-vn				80
	Totaal investeringen	4.127	7.177	2.803	2.246

* Doorgeschoven investeringen vanuit 2019

De kapitaallasten van de kredieten zijn verwerkt in de meerjarenbegroting. Deze tabel maakt ook onderdeel uit van de begroting en is opgenomen onder de tegel 'Bijlagen', bijlage 2 overzicht nieuwe investeringen. Een toelichting op de actualisatie van het Meerjaren Investerings Programma (MIP) maakt onderdeel uit van de tegel 'Financiën'.

2. De ontwikkelingen leiden tot uitzet van middelen. Dit vraagt om goedkeuring door uw raad. Evenals vorig jaar hebben wij een extra 'tegel' in de begroting opgenomen waarin wij inzicht bieden in ontwikkelingen en voorstellen doen voor de inzet van middelen. De financiële effecten van deze ontwikkelingen hebben wij *niet* in voorliggende begroting verwerkt. Dit betekent dat de ontwikkelingen, afhankelijk van de besluitvorming door uw raad, effect hebben op het saldo van de begroting. Deze wijze van verwerking is gelijk aan de wijze waarop wij vorig jaar zijn omgegaan met de ambities in de Programmabegroting 2019. Wij hebben hier voor gekozen om een duidelijke scheidslijn aan te brengen tussen bestaand beleid en nieuwe ontwikkelingen. Wij verwachten dat dit het besluitvormingsproces in uw raad ten goede komt.

Het financiële effect van de ontwikkelingen in 2020 – 2023 is samengevat als volgt.

TOTAALOVERZICHT ONTWIKKELINGEN				
<i>Bedragen x 1.000</i>				
	2020	2021	2022	2023
1. Economie, onderwijs en cultuur	516	281	226	126
2. Werk, jeugd en zorg	168	168	168	168
3. Ruimte en leefomgeving	73	45	65	
4. Openbare ruimte	331	311	341	140
5. Bestuur en organisatie	822	829	814	814
Totaal	1.910	1.634	1.614	1.248

2.4.b. en 2.5.b. Instemmen met de voorgestelde extra middelen voor het museum en de bibliotheek leidt tot een verhoging van subsidies

In bijlage 7 in de begroting hebben wij een overzicht opgenomen van de begrotingssubsidies conform artikel 4.23 lid 3c (Awb). Dit wetsartikel 4.23 in de Algemene Wet Bestuursrecht stelt dat een bestuursorgaan alleen subsidie kan verstrekken op grond van een wettelijk voorschrift, dat regelt voor welke activiteiten subsidie kan worden verstrekt. Deze richtlijn is niet van toepassing als wij in de begroting de subsidie-ontvanger en het bedrag vermelden, waarop de subsidie ten hoogste kan worden vastgesteld.

De bedragen in deze tabel worden als volgt gewijzigd:

- Stichting Biblionet Drenthe: € 688.800 (dit was € 588.800);
- Stichting Stedelijk Museum Coevorden: € 218.000 (dit was € 148.000).

3.a. De vrije begrotingsruimte is beschikbaar voor nieuwe ontwikkelingen

Om de voorstellen van dekking te voorzien, stellen wij voor om de vrije begrotingsruimte te in te zetten. Dit is het meest voor de hand liggende en geëigende budget om in te zetten voor de ontwikkelingen.

3.b. De inzet van de stelpost vervangingsinvesteringen is een passend dekkingsmiddel voor de voorbereiding van nieuwe investeringen

Omdat de stelpost vrije begrotingsruimte in 2020 niet toereikend is om alle voorstellen van dekking te voorzien, stellen wij voor om de stelpost vervangingsinvesteringen voor een deel in te zetten. In de begroting is in 2020 € 340.000 beschikbaar voor vervangingsinvesteringen. Dit bedrag is als volgt opgebouwd:

- Reguliere vervangingsinvesteringen € 200.000;
- Mobiliteit € 90.000;
- Sport € 50.000.

De onderzoekskosten voor de fietsnota (ontwikkeling nr. 16) en de onderzoekskosten voor de renovatie/verbouw van De Nieuwe Veste (ontwikkeling nr. 17) betreffen voorbereidingen voor nieuwe investeringen. Gezien de beschikbare ruimte in de stelpost vervangingsinvesteringen, stellen wij voor om deze incidenteel in te zetten voor een bedrag van € 90.000. Daarmee blijft er nog voldoende ruimte in 2020 in de stelpost aanwezig om investeringen te plegen.

3.c. Het onttrekken aan reserves is een bevoegdheid van de raad.

Ten derde stellen wij een eenmalige onttrekking uit de algemene reserve van € 560.000 voor. Daarmee is het volledige pakket met ontwikkelingen van dekking voorzien. Gezien onze financiële positie achten wij het verantwoord om dit bedrag ten laste van de algemene reserve te brengen. Dit is als expliciet beslistpunt in voorliggend raadsvoorstel opgenomen. Gelet op de versterking van de vermogenspositie zoals deze in de afgelopen jaren heeft plaatsgevonden, is de algemene reserve meer dan toereikend om dit op te vangen.

Samengevat is het dekkingsvoorstel als volgt.

DEKKINGSVOORSTEL ONTWIKKELINGEN				
<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
	2020	2021	2022	2023
Omvang pakket ontwikkelingen	1.910	1.634	1.614	1.248
<i>Dekking</i>				
Stelpost vrije begrotingsruimte	1.260	1.634	1.614	1.248
Stelpost vervangingsinvesteringen, onderdeel mobiliteit	40			
Stelpost vervangingsinvesteringen, regulier	50			
Onttrekking algemene reserve	560			
Totaal dekking	1.910	1.634	1.614	1.248

Vrije begrotingsruimte

Meerjarig is - ook na inzet van de stelpost vrije begrotingsruimte - een surplus in de begroting aanwezig. Deze loopt op naar ongeveer € 1 miljoen in 2023.

VRIJE BEGROTINGSRUIMTE				
<i>(Bedragen x € 1.000)</i>				
	2020	2021	2022	2023
Stelpost vrije begrotingsruimte	1.260	1.989	2.274	2.273
Inzet voor ontwikkelingen 2020-2023	1.260	1.634	1.614	1.248
Saldo		355	660	1.025

Verloop algemene reserve inclusief ambities

Indien uw raad instemt met de voorgestelde ontwikkelingen en het dekkingsvoorstel, is het verwachte verloop van de algemene reserve en de ontwikkeling van de solvabiliteit in de komende vier jaren als volgt.

VERLOOP ALGEMENE RESERVE				
<i>(bedragen x € 1.000)</i>				
	2020	2021	2022	2023
Stand begin boekjaar	20.432	30.336	32.150	34.150
Toevoegingen	11.667	2.000	2.000	2.000
Onttrekkingen	-1.763	-186	0	0
Stand eind boekjaar	30.336	32.150	34.150	36.150
Solvabiliteit	34%	37%	42%	46%

Solvabiliteitsratio

Wij hebben het effect van alle beleidsvoornemens op de solvabiliteitsratio berekend. Het effect van de eenmalige onttrekking uit de algemene reserve op de solvabiliteit is zeer beperkt, ongeveer 0,5%. In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing hebben wij de ontwikkeling van de financiële kengetallen, waaronder de solvabiliteit, weergegeven.

Op basis van de geprognosticeerde balans is de verwachting dat de solvabiliteit zich in 2023 zal ontwikkelen naar 46%. Dit is een zeer positieve prognose. In deze ontwikkeling van ons eigen vermogen, ten opzichte van ons balanstotaal, houden wij rekening met toekomstige investeringen. Wij willen daarmee voorsorteren op toekomstige ontwikkelingen door daar alvast voor te sparen. Het betreft ontwikkelingen die wij in de tegel 'Ontwikkelingen' hebben benoemd maar nog niet financieel hebben vertaald, ontwikkelingen in het centrum van Coevorden (Markt, Haven, Citadelpunt en Weeshuisweide), Duurzaamheid en grote projecten in samenwerking met andere partijen.

In ons financieel beleid hebben wij vastgelegd dat de solvabiliteit zich tussen de 30% en 40% mag bewegen. Gezien bovengenoemde ambities en het feit dat de solvabiliteit in de jaarschijf 2023 op een geprognosticeerde balans is gebaseerd, komen wij in deze begroting niet met voorstellen om de solvabiliteit terug te brengen binnen de bandbreedte 30% - 40% te brengen.

4. De reserve 'Verkoop aandelen Essent' is niet meer nodig om de begroting structureel sluitend te maken

In het verleden hebben wij aandelen Essent verkocht, waarbij de dividendopbrengst van € 390.000 wegviel. Het begrotingsevenwicht was in die jaren zodanig, dat het structurele nadeel van de wegvallende dividendinkomsten is opgevangen door een deel van de verkoopopbrengst van de aandelen te reserveren. Deze reserve van ruim € 8,6 miljoen correspondeert met een toe te rekenen rente van € 390.000, die niet ten gunste van de reserve maar ten gunste van de exploitatie werd - en wordt - gebracht als algemeen dekkingsmiddel. Nu onze financiële positie op orde is en wij de interne rekenrente aanpassen, grijpen wij dit moment aan om deze bijzondere constructie op te heffen. Dit betekent dat de reserve Verkoop aandelen Essent vrij kan vallen, opgeheven kan worden en de middelen aan de algemene reserve toegevoegd kunnen worden.

5. Vanwege de aanpassing van de interne rekenrente zijn de kosten voor riolering lager en kunnen wij volstaan met een lagere voorziening riolering.

De aanpassing van de interne rekenrente leidt tot lagere kapitaallasten, die vooral zichtbaar zijn op het product riolering. Het tarief voor de rioolheffing kan dalen met 7,0% en wij hoeven maar zeer beperkt een beroep te doen op de voorziening riolering. Dit betekent dat een groot deel van de voorziening riolering vrij kan vallen. Vooruitlopend op de actualisatie van het vGRP, stellen wij voor om € 1 miljoen vrij te laten vallen uit de voorziening en dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve. In de voorziening blijft dan nog ruimte over en kan na actualisatie van het vGRP aangesloten worden op het daadwerkelijk benodigde volume in de voorziening.

Opmerkingen

Verordeningen

Gelijktijdig met het proces en de vaststelling van de begroting zijn eveneens de belastingverordeningen voor het nieuwe jaar samengesteld. De verordeningen worden ter vaststelling aangeboden aan uw raad in uw vergadering op 12 november 2019.

Financiële nota's

Separaat bieden wij u een set met vernieuwde financiële nota's ter vaststelling aan. Dit onder intrekking van de nota's zoals deze destijds zijn vastgesteld. Wij hebben de volgende beleidskaders geactualiseerd:

- Financiële verordening;
- Nota financieel beleid;
- Nota lokale heffingen;
- Nota reserves en voorzieningen;
- Nota weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Evenals de verordeningen worden u deze nota's ter vaststelling in de vergadering op 12 november 2019 aangeboden.

Doorontwikkeling Pepperflow

Wij hebben met de Programmabegroting 2020 een vervolgstap gezet in de ontwikkeling van onze online planning- & controldocumenten. Wij hebben de wens om ook aantekeningen te kunnen maken in de online begroting. Deze ontwikkeling, in de vorm van een raadsomgeving, is in voorbereiding bij Pepperflow. Wij verwachten dat deze functionaliteit in 2020 operationeel en voor uw raad beschikbaar is.

Kosten, baten, dekking

In het totaal van dit advies hebben wij u meegenomen in de opbouw en de totstandkoming van het actuele financieel meerjarenperspectief 2020-2023.

Aanpak/uitvoering

Op dinsdag 5 november 2019 vindt de behandeling van de begroting in de commissie plaats. Op dinsdag 12 november 2019 vindt besluitvorming in uw raad plaats. Ter voorbereiding vindt een technisch vragenuur plaats op 31 oktober 2019. Vervolgens zullen wij de begroting inclusief de besluitvormende documenten (raadsvoorstel en eventuele moties en/of amendementen) naar de toezichthouder, de provincie Drenthe, verzenden. Hiermee voldoen wij aan de deadline van 15 november.

De financiële verwerking van de besluitvorming over de ontwikkelingen, die nog niet zijn vertaald in de Programmabegroting 2020, vindt plaats door middel van een begrotingswijziging. Deze begrotingswijziging bieden wij u aan ter besluitvorming in de gemeenteraad van 17 december 2019.

Burgemeester en wethouders van Coevorden,

de gemeentesecretaris

de burgemeester

B.M. de Vries

B.J. Bouwmeester

No. 2019/1565

De raad van de gemeente Coevorden;

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 22 oktober 2019, bijlagennummer 1565;

b e s l u i t :

- 1.1. de Programmabegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 vast te stellen;
- 1.2. te beschikken over de algemene- en bestemmingsreserves en voorzieningen;
- 1.3. te beschikken over de investeringskredieten.

2. In te stemmen met de volgende ontwikkelingen en de daarvoor gevraagde middelen beschikbaar te stellen:

- 2.1. Waterputten voor de brandweer, € 39.000 in 2020, € 62.000 in 2021, € 47.000 in 2022, € 47.000 in 2023;
- 2.2. Online dienstverlening, structureel € 107.000 vanaf 2020;
- 2.3. Opleidingskosten, structureel € 95.000 vanaf 2020;
- 2.4.a. Subsidie Stedelijk Museum Coevorden, structureel € 70.000 vanaf 2020;
- 2.4.b. de tabel met begrotingssubsidies hier op aan te passen;
- 2.5.a. Verhoging bijdrage bibliotheken, jaarlijks € 100.000 in 2020 tot en met 2022;
- 2.5.b. de tabel met begrotingssubsidies hier op aan te passen;
- 2.6. Vieren 75 jaar bevrijding, incidenteel € 46.000 in 2020;
- 2.7. Beleidscapaciteit wonen en leefomgeving, structureel € 113.000 vanaf 2020;
- 2.8. Gezondheid, leefstijl, bewegen en preventie, structureel € 168.000 vanaf 2020;
- 2.9. Culturele gemeente 2021-2022, € 55.000 in 2020 en € 55.000 in 2021;
- 2.10. Versterken en uitdragen van het cultuuraanbod, structureel € 56.000 vanaf 2020;
- 2.11. Vitale vakantieparken, incidenteel € 139.000 in 2020;
- 2.12. Omgevingswet, € 33.000 in 2020, € 45.000 in 2021, € 65.000 in 2022;
- 2.13. Openbaar groen, bosplantsoenen en bermbeheerplan, € 241.000 in 2020, € 271.000 in 2021, € 301.000 in 2022 en structureel € 140.000 vanaf 2023;
- 2.14. Duurzaamheid, € 90.000 in 2020, € 40.000 in 2021 en € 40.000 in 2022;
- 2.15. Beleidsplan VTH, € 422.000 in 2020 en vanaf 2021 € 406.000 structureel;
- 2.16. Fietsnota en fietspaden, incidenteel € 40.000 in 2020;
- 2.17. Onderzoekskosten De Nieuwe Veste, incidenteel € 50.000 in 2020;
- 2.18. Internationale samenwerking, structureel € 46.000 vanaf 2020.

3. De ontwikkelingen als volgt van dekking te voorzien:

- a. de inzet van de stelpost vrije begrotingsruimte;
- b. een incidentele verlaging van de stelpost vervangingsinvesteringen met € 90.000;
- c. een incidentele onttrekking uit de algemene reserve van € 560.000.

4. De reserve 'Verkoop aandelen Essent' op te heffen en € 8,667 miljoen vrij te laten vallen en deze middelen toe te voegen aan de algemene reserve;

5. De voorziening riolering voor een bedrag van € 1 miljoen vrij te laten vallen en deze middelen toe te voegen aan de algemene reserve.

Aldus besloten in de openbare vergadering
van 12 november 2019

De raad voornoemd,

voorzitter

B.J. Bouwmeester

Griffier

J. Kuipers-Meijering
Griffier