

## NOTITIE

onderwerp: Gevolgen meircirculaire Gemeentefonds 2019 voor de Kadernota 2020

---

van: College  
aan: de Raad van de gemeente Doetinchem  
datum: 18 juni 2019

---

### **Meircirculaire 2019 is niet verwerkt in de kadernota; daardoor is de financiële positie in de kadernota 2020 achterhaald**

Door de meircirculaire 2019 van het rijk over het Gemeentefonds zijn verschillende beschrijvingen in de kadernota 2020 achterhaald. Die tekst hebben we in de kadernota 2020 **rood** gemarkeerd.

De meircirculaire 2019 kon niet meer in de kadernota 2020 worden verwerkt omdat de financiële vertaling voor onze gemeente pas beschikbaar kwam op het moment dat de kadernota ambtelijk al was afgerond. Wel hebben we de financiële gevolgen van de meircirculaire 2019 vertaald in een nieuw financieel meerjarenperspectief en weerstandsvermogen voor de gemeente Doetinchem. In deze notitie geven we onze conclusies voor de financiële positie na verwerking van de meircirculaire 2019.

### **Meircirculaire 2019 heeft grote nadelige invloed op onze financiële positie**

De meircirculaire 2019 heeft een forse negatieve impact op onze financiële positie. Dat geldt voor zowel het financieel meerjarenperspectief als voor het weerstandsvermogen. We geven toelichting op de ontwikkelingen in het Gemeentefonds door de meircirculaire 2019 in een afzonderlijke raadsmededeling. In deze oplegnotitie beperken we ons tot de gevolgen ervan voor onze financiële positie die is opgenomen in de kadernota 2020.

### ***Gevolgen voor het financieel meerjarenperspectief***

Hieronder ziet u het overzicht uit de kadernota 2020 met het financieel meerjarenperspectief **tot** de meircirculaire 2019.

Meerjarenperspectief Doetinchem (bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
Structureel resultaat begroting	2.849	3.010	1.831	860	1.119
Totaal resultaat begroting t.g.v./t.l.v. algemene reserve	-1.933	1.486	2.088	951	1.119

Het onderstaande overzicht toont het financieel meerjarenperspectief **na** verwerking van de meircirculaire 2019.

Meerjarenperspectief Doetinchem (bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
Structureel resultaat begroting	1.585	1.639	-590	-2.845	-2.512
Totaal resultaat begroting t.g.v./t.l.v. algemene reserve	-3.197	115	-333	-2.754	-2.512

De nadelige gevolgen van de meircirculaire 2019 op het begrotingsresultaat zijn:

Verschillen FMP kadernota door meircirculaire GF 2019	-1.264	-1.371	-2.421	-3.705	-3.631
---	--------	--------	--------	--------	--------

### ***Gevolgen voor het weerstandsvermogen***

De resultaten van het financieel meerjarenperspectief worden gemuteerd op de algemene reserve. Daarmee heeft het invloed op ons weerstandsvermogen. Als de algemene reserve daalt terwijl de risico's gelijk blijven, daalt onze weerstandsratio. De raad heeft de norm voor de weerstandsratio bepaald tussen de 0,8 en 1,2.

Hieronder ziet u een samenvatting van het overzicht weerstandsvermogen uit de kadernota 2020 gebaseerd op het financieel meerjarenperspectief tot de meicirculaire 2019.

Overzicht risico's en weerstandscapaciteit	bedragen x € 1.000				
	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal gekwantificeerde risico's	13.400	11.400	11.400	11.400	11.400
Totale beschikbare weerstandscapaciteit	15.903	17.784	20.315	21.772	23.433
Ratio weerstandsvermogen	1,19	1,56	1,78	1,91	2,06

Het onderstaande overzicht toont het weerstandsvermogen na verwerking van de meicirculaire 2019.

Overzicht risico's en weerstandscapaciteit	bedragen x € 1.000				
	2019	2020	2021	2022	2023
Totaal gekwantificeerde risico's	13.400	11.400	11.400	11.400	11.400
Totale beschikbare weerstandscapaciteit	14.639	15.118	15.160	12.784	10.589
Ratio weerstandsvermogen	1,09	1,33	1,33	1,12	0,93

### **Welke maatregelen nemen we om onze financiële positie te verbeteren?**

Toen de algemene uitkering in de begroting 2019 forse ruimte bood, zijn we terughoudend geweest om deze in te vullen. We hebben ervoor gekozen om structurele ruimte in het financieel meerjarenperspectief aan te houden. Dat beleid hebben we doorgezet in de kadernota 2020. Daar hebben we ook reden voor. Denk aan de vijf grote aandachtspunten met financiële risico's die we hebben genoemd. Ook willen we voldoende weerstandsvermogen houden om mogelijke tegenvallers op risicoposten op te vangen, zonder dat de weerstandsratio in 2020 onder de norm schiet.

Om die doelen te realiseren nemen we voortvarend het voortouw om in opdracht van en overleg met de raad acties en maatregelen uit te werken gericht op de verbetering van onze financiële positie. Daarbij betrekken we ook onze maatschappelijke omgeving.

We bezinnen ons op doordachte maatregelen gericht op lange termijn effecten.

Enkele kunnen mogelijk al in de begroting 2020 dienen ter compensatie van aanmeldingen die in de kadernota 2020 nog PM zijn geraamd. De meeste acties en maatregelen zullen worden aangemeld in de kadernota en de gemeentebegroting 2021. Hieronder informeren we u over de acties en maatregelen.

### ***Acties en maatregelen in uitvoering***

In de kadernota 2020 is al beschreven welke maatregelen en acties het college heeft uitgezet of al genomen. Daarin zijn genoemd de opdracht aan de 'Taskforce financiële beheersing sociaal domein', de acties naar verbonden partijen (gemeenschappelijke regelingen en onze BV's) en maatregelen voor beheersing van de loonsom van de organisatie.

### ***Inventarisatie zoekrichtingen bezuinigingen komende jaren***

Naast de acties en maatregelen in uitvoering loopt een inventarisatie van zoekrichtingen voor bezuinigingen in de komende jaren.

De consequentie van de meicirculaire 2019 Gemeentefonds is dat we er niet aan ontkomen om fundamentele keuzes te maken. Het is daarbij onontkoombaar dat we over de volle breedte van onze begroting in kaart brengen waar nog besparingen mogelijk zijn of mogelijkheden tot extra inkomsten. Voor de analyse daarvan put het college uit:

- de rapporten van de Wasstraat. Rapportages over onderzoeken naar optimaliseringsmogelijkheden in de organisatie ikv Organisatieontwikkeling gD2020.
- de verkenning mogelijke zoekrichtingen ombuigingsmogelijkheden van het fysiek domein, sociaal domein en Bedrijfsvoering. In opdracht van het college vindt een verkenning plaats van mogelijke zoekrichtingen voor ombuigingen in de hele gemeentebegroting.

Bij de uitwerking bewandelen we twee sporen:

1. Korte termijn maatregelen voor de begroting 2020 (alleen de jaarschijf 2020).  
Aan de hand van bovenstaande rapporten en verkenningen inventariseert het college in juni t/m 17 september 2019 de bezuinigingsmogelijkheden die al in 2020 tot besparingen kunnen leiden. Deze dienen ter compensatie van het budgettair beslag van de PM aanmeldingen uit de kadernota. Doel is om de raad een begroting 2020 voor te leggen met een structureel sluitend resultaat voor in ieder geval het jaar 2020 en een weerstandsratio in 2020 van tenminste 0,8. Het college legt de aanmeldingen en compenserende bezuinigingsmaatregelen bij de behandeling van de begroting 2020 aan de raad ter besluitvorming voor.
2. Lange termijn maatregelen voor de kadernota en begroting 2021 (financieel meerjarenperspectief 2021 t/m 2024).  
Het college bespreekt in oktober 2019 een plan van aanpak met de raad om te komen tot ombuigingsmaatregelen gericht op een sluitend financieel meerjarenperspectief en voldoende weerstandsvermogen in de kadernota en gemeentebegroting 2021. Bases voor de bezuinigingsmaatregelen zijn de rapporten van de Wasstraat en de verkenningen van de zoekrichtingen voor ombuigingsmogelijkheden. De raad kan de lijst met zoekrichtingen voor ombuigingsmogelijkheden vaststellen, gelijktijdig met de begroting 2020. Dan besluit de raad tot wijzigen en/of aanvullen van de zoekrichtingen voor ombuigingsmogelijkheden.