

Onderwerp: Programmabegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 inclusief septembercirculaire 2022

Raadsvergadering	3 november 2022, agendapunt 7 - zie apart besluitblad -
Datum raadsvoorstel	4 oktober 2022
Bijlage(n)	5
Zaaknummer	Z.242191.D.1406946
Behandeld in commissie	Gecombineerde commissies 19 oktober 2022, agendapunt 5
Portefeuillehouder	wethouder G. Rebel
Informatie bij	O. van Rossum
E-mail / telefoonnummer	o.vanrossum@huizen.nl / 035-5281364

Voorstel

1. De programmabegroting 2023 met de hierin opgenomen verplichte paragrafen vaststellen.
2. Instemmen met het financieel perspectief 2022-2026 (incl. septembercirculaire 2022) en de resultaatbestemming voor deze jaren.
3. Het overheadpercentage 2023 vaststellen op 12,2 procent.
4. Overeenkomstig het overzicht dat bij nieuw beleid is opgenomen, de ingekomen 3 subsidieaanvragen niet honoreren.
5. Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering afstemmen op het actuele meerjarenperspectief.
6. De meerjarenraming 2024-2026 als grondslag beschouwen voor de op te stellen begroting 2024 en het meerjarenperspectief 2024-2027.
7. De resterende geormerkte middelen in de egalisatiereserve van € 672.732 voor uitvoering collegeakkoord 2018-2022, beschikbaar houden voor uitvoering collegeakkoord 2022-2026.
8. Kennisnemen van de stand van zaken maatregelen sluitend maken begroting 2021.

Toelichting op het te nemen besluit

Aanleiding

De programmabegroting is onderdeel van de jaarlijkse budgetcyclus. U dient de programmabegroting vast te stellen. In de financiële verordening (artikel 6) is vermeld dat het financieel meerjarenperspectief, inclusief risicoparagraaf, drie maal per jaar wordt geactualiseerd, te weten: bij de voorjaarsnota, de begroting en de decemberactualisering.

Door de actualisering van de cijfers ontstaat een zo compleet mogelijk beeld waarin ook zaken zijn opgenomen die nog niet tot definitieve besluitvorming hebben geleid, maar die wel van invloed zijn op het financieel meerjarenbeeld.

De nieuwe meerjarenbegroting is doorgerekend in de egaliseringsreserve. Verder is ook de meerjarenontwikkeling van de reserve schommeling algemene uitkering in beeld gebracht. Beide reserves geven inzicht in de weerstandscapaciteit. Hierbij kunt u overigens altijd besluiten om de reserves anders in te zetten.

Argumentatie

Beslispunt 1: De programmabegroting 2023 met de hierin opgenomen verplichte paragrafen vaststellen.

De programmabegroting is het document op basis waarvan u als raad aan ons college machtiging verleent (autoriseert) om geld uit te geven. Tevens bepaalt u met het vaststellen van de programmabegroting aan welke activiteiten ons college het geld moet besteden. In de gedrukte stukken van de begroting zijn de effecten van de septembercirculaire 2022 nog niet verwerkt. Deze zijn meegenomen in het hieronder gepresenteerde financieel perspectief en worden verwerkt als eerste wijziging op de begroting.

Beslispunt 2: Instemmen met het financieel perspectief 2022-2026 en de resultaatbestemming voor deze jaren.

Het (in de financiële paragraaf opgenomen) meerjarenperspectief is geactualiseerd ten opzichte van de voorjaarsnota 2022. Dat wil zeggen dat naast de financiële effecten van de begrotingstoetsing, begrotingsactualisering en risicoparagraaf tevens (onder voorbehoud van definitieve besluitvorming) de zaken opgenomen zijn die nog niet tot definitieve besluitvorming hebben geleid maar die wel van invloed zijn op de toekomstige financiële positie. Dit betreft de voorstellen voor de raadsvergadering van 22 september, 27 oktober, 3 november (met o.a. de onderhoudsplanning voor riool- en infrastructuur) en de (voorlopige) effecten van de septembercirculaire.

In onderstaande overzichten wordt het resultaat weergegeven van begrotingstoetsing en – actualisering welke in de gedrukte stukken van de begroting zijn opgenomen.

Resultaat begrotingstoetsing (autonome ontwikkelingen op basis van bestaand beleid):

Bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal (bruto) mutaties	184	256	-20	187	315
Mutatie reserve schommeling algemene uitkering	-	-	-	-	-
Mutaties overige reserves	-31	-16	-9	-31	-88
Netto resultaat begrotingstoetsing	152	239	-29	156	226

Resultaat begrotingsactualisering (aanpassingen n.a.v. besluitvorming en overige ontwikkelingen):

Bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal (bruto) mutaties	1.572	-70	-148	-142	89
Mutaties reserves	-5	50	0	0	0
Netto resultaat begrotingsactualisering	1.567	-20	-148	-142	89

In hoofdstuk 1 van de begroting worden de belangrijkste mutaties nader toegelicht.

In de meerjarenbegroting wordt door middel van stelposten rekening gehouden met toekomstige loon- en prijsstijgingen.

Stelpost loonontwikkeling

De huidige Cao gemeenten loopt af op 1 januari 2023. In de begroting 2023 zijn de lonen (conform de nota van uitgangspunten) geïndexeerd met 2,0%. Het hiervoor beschikbare bedrag op de stelpost loonontwikkeling is hiermee komen te vervallen.

In de begroting 2023 zijn voor loonontwikkeling de volgende stelposten opgenomen:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2022	2023	2024	2025	2026
- Loonontwikkeling 2022 ev	80	630	1.515	2.400	3.285
- Periodieke verhogingen	50	100	150	200	250

Voor 2022 en volgende jaren resteert € 80.000 voor de thuiswerkvergoeding. Voor 2023 is nog een structureel bedrag voor loonontwikkeling beschikbaar van € 317.000. Dit is ca 1,3%. Dit houdt in dat als de Cao voor 2023 hoger uitkomt dan de 3,3% dan zal dit ten laste komen van het begrotingsresultaat.

Daarnaast is voor de stijging pensioenpremie 2023 uitgegaan van 1%, ofwel een structureel bedrag van € 233.000.

Voor 2024 en volgende jaren is rekening gehouden met een loonontwikkeling van jaarlijks € 885.000 (ca 3,8%, CPB, CEP maartraming 2022).

Stelpost prijsontwikkeling

Gezien het ontbreken van structureel begrotingsevenwicht is bij de vaststelling van de uitgangspunten begroting 2023 besloten om geen trendmatige verhoging toe te passen, behoudens contractuele verplichtingen. Dit geldt ook voor gesubsidieerde instellingen.

Voor wat betreft gesubsidieerde instellingen wordt de loonontwikkeling wel geïndexeerd. Ook het loongevoelige deel in de subsidies aan instellingen wordt afgewenteld op de stelpost prijsontwikkeling. Daarnaast is het uitgangspunt dat instellingen die hun eigen tarieven naar derden kunnen aanpassen geen prijscompensatie ontvangen. Dit laat onverlet dat, indien nodig, in overleg met instellingen de (on)mogelijkheden worden gezien van prijscompensatie.

Aan contractuele verplichtingen is structureel € 1.029.000 in de begroting verwerkt. De stelpost prijsontwikkeling voor 2023 bedraagt € 886.000. Voor het meerdere ad € 143.000 wordt voor 2023 en volgende jaren gebruik gemaakt van de stelpost prijsontwikkeling 2022. Deze stelpost is bij de verwerking van de meicirculaire gemeentefonds 2022 extra verhoogd in verband met de verwachte (sterke) prijsstijgingen en bedraagt € 925.000. Hiervan resteert nu nog € 782.000 structureel vanaf 2023. Dit bedrag wordt niet afgeraamd maar blijft beschikbaar om de komende tijd nog niet (volledig) vertaalde prijsstijgingen te kunnen opvangen.

Voor 2024 en volgende jaren is jaarlijks € 848.000 structureel beschikbaar.

Onder contractuele verplichtingen vallen ook de uitkomsten van aanbesteding, terwijl bij actualisering van onderhoudsplannen ook uitgegaan wordt van prijzen op de nieuwe peildatum. Hierdoor ontstaan geen problemen in de uitvoering.

In de begroting 2023 (gedrukte stukken) zijn voor nominale ontwikkelingen prijzen de volgende bedragen opgenomen:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2022	2023	2024	2025	2026
Prijsontwikkeling 2022	925	782	782	782	782
Prijsontwikkeling 2023		0	0	0	0
Prijsontwikkeling 2024 ev.			848	1.696	2.544
Totaal stelpost prijsontwikkeling	925	782	1.630	2.478	3.326

Overigens wordt in het raadsvoorstel Actualisering en verduurzaming meerjarenonderhouds- en investeringsplannen gemeentelijk vastgoed 2022 (raad 3 november 2022) voorgesteld de hierin opgenomen prijsstijgingen van afgerond € 131.000 te dekken uit de stelpost prijsontwikkeling. Na verwerking van dit raadsvoorstel resteert nog afgerond € 651.000 op deze stelpost.

Bij de septembercirculaire (zie hieronder) wordt voorgesteld om voor 2023 nog een extra bedrag te reserveren voor prijsstijgingen op basis van de meest recente raming van het CPB.

Risicoparagraaf

De risicoparagraaf is een vast onderdeel van het meerjarenperspectief en maakt deel uit van de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheering.

Ten opzichte van de voorjaarsnota 2022 is de paragraaf weerstandsvermogen geactualiseerd.

Voor het overzicht van de risicoposten verwijzen u naar de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting.

Structureel sluitende begroting 2023-2026

In het programmaplan (gedrukte stukken) is voor alle jaren sprake van een structureel sluitende begroting.

In onderstaande tabel wordt het huidig (structureel) resultaat weergegeven met daaronder de structurele lasten c.q. baten uit o.a. de onderhoudsplanning riolering en infrastructuur, de voorstellen voor de raad van 22 september en 27 oktober a.s. en de septembercirculaire 2022. Ook hier is voor alle jaren sprake van een voordelig structureel netto begrotingsresultaat.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2022	2023	2024	2025	2026
Netto begrotingsresultaat Programmaplan (A)	-331	454	1.455	5.159	673
Saldo incidentele baten/lasten en - reservemutaties (B)	-1.063	-1.075	-2.378	-528	-455
Structureel resultaat Programmaplan (A -/ B)	732	1.529	3.833	5.688	1.128
Onderhoudsplanning riool/infrastructuur	-402	15	-334	183	208
Onderhoudsplanning accommodaties	0	-81	-83	-79	-77
Raad 22-9-2022	0	0	0	0	0
Raad 27-10-2022	0	0	0	0	0
Septembercirculaire 2022	520	-34	26	46	210
STRUCTUREEL BEGROTINGSRESULTAAT (nov. 2022)	849	1.428	3.442	5.838	1.469

Septembercirculaire 2022

In onderstaand overzicht het voorlopige effect van deze circulaire op het begrotingsresultaat:

<i>Bedragen x € 1.000 (-/ is nadeel)</i>	2022	2023	2024	2025	2026
Septembercirculaire 2022	1.962	1.472	1.557	1.535	3.511
Benodigde reserveringen	-1.442	-1.506	-1.531	-1.489	-1.436
Mutatie begrotingsresultaat	520	-34	26	46	2.075

De uitkomsten van de septembercirculaire zijn voorlopig aangezien door de leverancier van onze gemeentefondsapplicatie is geconstateerd dat de WOZ-waarden voor 2023 mogelijk niet juist zijn. Zij hebben dit aangekaart bij het ministerie van BZK, maar tot op heden is hierover nog geen reactie ontvangen.

Het gevolg kan zijn dat de hier gepresenteerde cijfers mogelijk nog gaan wijzigen. Dit kan oplopen tot maximaal € 360.000, zowel voordelig als nadelig.

De omvang van het gemeentefonds is ten opzichte van de meicirculaire 2022 gestegen als gevolg van stijging van de rijksuitgaven. Immers de omvang van het gemeentefonds is gekoppeld aan de ontwikkeling van deze rijksuitgaven. De stijging wordt met name veroorzaakt door de opwaartse bijstelling van de verwachte nominale prijsontwikkeling 2023.

Tevens is voor 2026 door het Rijk eenmalig € 1 miljard beschikbaar gesteld. Het jaar 2026 wordt bestempeld als een zogenaamd "ravijnjaar" aangezien niet duidelijk is hoe de nieuwe financiering van gemeenten vanaf 2026 er uit gaat zien. In aanloop naar deze nieuwe wijze van financiering stelt het kabinet nu incidenteel € 1 miljard beschikbaar (€924 miljoen algemene uitkering en €76 miljoen BTW-compensatiefonds). Voor Huizen betekent dit afgerond € 1.865.000. Dit bedrag wordt voorsnog als een incidentele baat verwerkt in de begroting aangezien er vanuit onze toezichthouder (provincie Noord-Holland) op dit moment nog geen duidelijkheid kan worden gegeven of dit bedrag ook als structureel geld mag worden aangemerkt.

Daarnaast zijn middelen toegevoegd aan het gemeentefonds voor een aantal (nieuwe) taken.

Deze extra middelen worden, indien nodig, financieel vertaald in de begroting. In dat geval leiden de extra middelen tot budgetverhogingen (uitgavenreservering).

In bijlage 3 treft u de specificatie aan van de mutaties uit de septembercirculaire en de opgenomen reserveringen. De voorgestelde reserveringen zijn groen gearceerd.

De belangrijkste mutaties worden hier nader toegelicht:

- **Energietoeslag.**

In het debat over de Voorjaarsnota heeft het kabinet aangekondigd het bedrag van de eenmalige energietoeslag met € 500 te verhogen, van € 800 naar € 1300. Hiervoor is nu een eenmalig extra budget van landelijk € 550 miljoen beschikbaar gesteld, waarvan € 50 miljoen bestemd is voor de extra uitvoeringskosten. De uitbetaling van de extra € 500 heeft inmiddels plaatsgevonden.

- **Invoeringskosten Omgevingswet**

In de meicirculaire 2022 was al aangekondigd dat het Rijk in totaal € 150 miljoen beschikbaar zou stellen voor invoeringskosten van de Omgevingswet. Deze middelen zijn nu uitgekeerd wat voor Huizen neerkomt op een bedrag van afgerond € 294.000 voor 2022. De te ontvangen middelen voor de jaren 2023 tot en met 2025 zullen zeer waarschijnlijk via de meicirculaire 2023 bekend worden gemaakt.

- **Invoeringskosten Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)**

De Wkb treedt naar verwachting vanaf 1 januari 2023 gefaseerd in werking. Voor de noodzakelijke voorbereidingen worden voor 2022 incidenteel extra middelen (€ 48.000) beschikbaar gesteld door het rijk. Daarnaast wordt tot en met 2026 extra geld (ca € 20.000) ontvangen voor het uitvoeren van de Wkb-taken.

Overige uitgavenreservering

Naast de uitgavenreserveringen die gedaan worden in verband met taakmutaties stellen we voor om voor de komende jaren ook nog een extra uitgavenreservering op te nemen in verband met de verwachte prijsstijgingen 2023. Op basis van de Macro Economische Verkenning (MEV) 2023 wordt voor 2023 een prijsindex verwacht van 5,9%. In de begroting was de stelpost prijsontwikkeling voor 2023 gebaseerd op 2,3%. Zoals al vermeld is deze stelpost volledig ingezet. Gezien de huidige verwachte prijsontwikkeling voor 2023 van 5,9% wordt voorgesteld om voor 2023 nog een stelpost prijsontwikkeling in te stellen van structureel € 1.387.000 (is 3,6%).

De stelpost prijsontwikkeling komt met deze extra ophoging op het volgende niveau:

<i>Bedragen x € 1.000</i>	2022	2023	2024	2025	2026
Prijsontwikkeling 2022	925	782	782	782	782
Prijsontwikkeling 2023		1.387	1.387	1.387	1.387
Prijsontwikkeling 2024 ev.			848	1.696	2.544
Totaal stelpost prijsontwikkeling	925	2.169	3.017	3.865	4.713

Beslispunt 3: Het overheadpercentage 2023 vaststellen op 12,2 procent.

De overheadkosten worden, conform BBV, centraal begroot en verantwoord via het taakveld 'overhead' en worden niet verdeeld over de overige taakvelden. De overhead wordt uiteraard wel in de heffing/tarieven meegenomen, dit gebeurt extracomptabel. De toerekening van overhead moet op een consistente wijze plaatsvinden. De methode van toerekening wordt niet door de wetgever voorgeschreven, maar moet door de raad worden vastgesteld en opgenomen in de financiële verordening. Bij de methodiek zal, net als de afgelopen jaren, worden aangesloten bij de door het CBS gehanteerde techniek waarbij verdeling plaatsvindt op basis van het aandeel personeelskosten. De grondslagen voor de toerekening van overhead zijn opgenomen in de financiële verordening.

Het overzicht van de overhead treft u aan o.a. in de recapitulatie van baten en lasten van de begroting.

Voor de berekening van de btw en Vennootschapsbelasting is een integrale kostprijsbenadering noodzakelijk. Dit vindt ook extracomptabel plaats: de kostprijs wordt gebaseerd op de aan het betreffende taakveld toegerekende lasten met een vastgesteld opslagpercentage voor de overhead.

De raad moet het opslagpercentage voor de overhead vaststellen. Voor de berekening van dit percentage worden de lasten overhead afgezet tegen de totale lasten van de programma's (incl. lasten algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien). Voor 2023 resulteert dit in een percentage van afgerond 12,2%. (2022 was eveneens 12,2%).

Beslispunt 4. Overeenkomstig het overzicht dat bij nieuw beleid is opgenomen, de ingekomen 3 subsidieaanvragen niet honoreren.

In totaal zijn 3 wensen binnengekomen in het kader van aanvragen nieuw beleid, te weten:

2023.01: subsidieaanvraag (structureel) van Haven5.

2023.02: 2 subsidieaanvragen (structureel) van stichting Eindeloos Theaterwerk.

2023.03: 2 subsidieaanvragen (structureel en incidenteel) van het Huizer Museum.

Voor de nieuwe raadsperiode gelden ten aanzien van nieuw beleid de afspraken uit het collegeprogramma 2022-2026, t.w.:

Er is slechts ruimte voor incidenteel nieuw beleid als:

- het bruto resultaat incidenteel positief is; of
- dekking mogelijk is via incidentele inzet van reserves; of
- sprake is van het inleveren van oud beleid voor nieuw beleid.

Er is slechts ruimte voor structureel nieuw beleid als het bruto resultaat structureel positief is.

Het bruto structureel resultaat (incl. septembercirculaire 2022) is als volgt:

Bedragen x € 1.000 *	2022	2023	2024	2025	2026
BRUTO RESULTAAT (t/m nov. 2022) (A)	-4.007	152	1.330	4.509	2.230
Saldo incidentele baten en lasten (B)	-3.610	-541	-1.379	-618	1.405
BRUTO STRUCTUREEL RESULTAAT (nov 2022) (A-/B)	-397	694	2.709	5.127	825

Wij doen de raad geen voorstel voor het honoreren van bovenstaande aanvragen nieuw beleid.

In 2026 is weliswaar sprake van een structureel voordelig resultaat van € 825.000, echter dit kan als broos worden aangemerkt. In dit resultaat zijn een tweetal te realiseren bezuinigingstaakstellingen opgenomen, te weten € 619.000 in kader van de hervormingsagenda Jeugdzorg en de bezuiniging lumpsumfinanciering Wmo en Jeugd van in totaal € 550.000. Bij niet realiseren zal geen sprake meer zijn van een positief structureel resultaat. Voorzichtigheidshalve is dan ook afgezien van het opnemen van wensen nieuw beleid.

Voor een beschrijving van de aanvragen wordt verwezen naar hoofdstuk 7 Nieuw beleid.

Beslispunt 5. Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering afstemmen op het actuele meerjarenperspectief.

Beleid is dat toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering afgestemd worden op het actuele meerjarenperspectief. Er geldt geen bovengrens voor de reserve.

Ten opzichte van de stand bij de voorjaarsnota 2022 zijn de bedragen van de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering aangepast.

Toevoegingen aan de reserve komen ten laste van het perspectief, onttrekkingen verbeteren het perspectief.

Bedragen x € 1.000 *	2022	2023	2024	2025	2026
Onttrekkingen/toevoegingen stand Rvs vjrsnota 2022	402	55	-41	81	0
Voorgestelde mutaties meerjarenperspectief 2022-2026	0	-178	450	4.609	2.079
Huidige onttrekkingen/toevoegingen (+ is toevoeging)	402	-123	409	4.690	2.079

Met de voorgestelde mutaties (€ 178.000 onttrekken aan de reserve in 2023 en vanaf 2024 toevoegingen welke oplopen naar € 2.079.000 in 2026) wordt het meerjarenperspectief op nul gesteld. Zie ook het financieel meerjarenperspectief in de financiële paragraaf.

Beslispunt 6. De meerjarenraming 2024-2026 als grondslag beschouwen voor de op te stellen begroting 2024 en het meerjarenperspectief 2025-2027.

De begroting wordt opgesteld op basis van het beleid dat eerder via besluitvorming is vastgesteld. Dat is ook het vertrekpunt voor de op te stellen begroting 2024 en het meerjarenperspectief 2025-2027. Nieuwe ramingen zijn niet automatisch de oude ramingen plus (evt.) prijscompensatie, want er wordt ook gekeken naar de begrotingsuitvoering van het lopende jaar (2023), naar de rekeninguitkomsten over 2022 en naar andere ontwikkelingen. Volgens de financiële verordening dient u de bestuurlijke kaders voor 2024 (uitgangspunten) uiterlijk 1 april 2023 vast te stellen.

Beslispunt 7. De resterende geormerkte middelen in de egalisereserve van €672.732 voor uitvoering collegeakkoord 2018-2022, beschikbaar houden voor uitvoering collegeakkoord 2022-2026.

Op de resterende geormerkte middelen in de egalisereserve voor uitvoering van het collegeakkoord 2018-2022 van € 672.372 rusten geen verplichtingen. Gezien de in het collegeprogramma 2022-2026 opgenomen pm-posten wordt voorgesteld om deze resterende middelen niet vrij te laten vallen in de egalisereserve maar ter beschikking te houden voor uitvoering van het nieuwe collegeprogramma.

Beslispunt 8: Kennisnemen van de stand van zaken maatregelen sluitend maken begroting 2021.

Bij de begroting 2021 zijn maatregelen genomen om te komen tot een structureel sluitende begroting vanaf de jaarschijf 2023. Naast de noodzakelijke verhoging van de OZB is ook besloten tot een aantal bezuinigingsmaatregelen. In bijlage 4 treft u het overzicht van deze bezuinigingsmaatregelen, met daarin aangeven, middels kleurcodering, welke maatregelen zijn gerealiseerd (groen), nog niet gerealiseerd zijn (oranje) of niet gerealiseerd worden (rood).

De huidige stand van zaken omtrent de bezuinigingen is als volgt:

Bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal te realiseren bezuinigingen	1.997	2.410	2.789	2.789	2.789
Gerealiseerd	1.816	1.936	2.070	2.070	2.070
Nog te realiseren	6	124	343	518	718
Niet gerealiseerde bezuinigingen	175	350	375	200	0

De niet gerealiseerde bezuinigingen betreffen de lumpsumfinanciering specialistische begeleiding Wmo en Jeugd waarvan de bezuinigingstaakstelling oploopt van € 175.000 in 2022, € 350.000 in 2023 naar € 550.000 structureel vanaf 2024. Realisatie van deze taakstelling blijkt voor zowel 2022 als 2023 niet meer mogelijk. Voorgesteld wordt om deze taakstelling vooralsnog 2 jaar door te schuiven en in 2024 te laten ingaan.

In de voorjaarsnota 2022 is aangegeven dat bij de aanbidding van de begroting 2023 een voorstel zou worden gedaan om deze bezuiniging op een deels andere wijze te realiseren inclusief een nieuw tijdspad. Gezien de complexiteit van dit onderwerp is het echter niet mogelijk om hieraan te kunnen voldoen. De verwachting is dat u in het 1e kwartaal 2023 hierover geïnformeerd zal gaan worden. Hierbij zal ook de vraag of het gewenst is deze bezuiniging te handhaven aan de orde komen.

Geheimhouding

Niet van toepassing.

Alternatieven

Niet van toepassing.

Uitvoering inspraak en participatieverordening

Niet van toepassing.

Beslistermijn

Wij zenden de door u vastgestelde begroting 2023 binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 november 2022 aan gedeputeerde staten (artikel 191 Gemeentewet).

Financiële paragraaf

B = Bruto resultaat, resultaat voor bestemming

R = Resultaatbestemming (mutatie in reserves)

N = Netto, resultaat na bestemming

(Negatieve bedragen: tekort of tekort verhogend, positieve bedragen: overschot of tekort verminderend)

Meerjarenperspectief 2022-2026

Bedragen x € 1.000 *		2022	2023	2024	2025	2026
Bruto resultaat (stand Rvs voorjaarsnota 2022)	B	-5.348	2.417	5.142	6.768	2.074
Collegeakkoord	B	-577	-2.311	-3.253	-2.453	-2.453
Verduurzaming gemeentelijk vastgoed is 2023 ipv 2022	B	45	-45	0	0	0
Begrotingstoetsing en actualisering begroting	B	1.756	186	-168	45	403
SALDO BATEN / LASTEN (PROGRAMMAPLAN)	B	-4.124	246	1.721	4.359	24
Resultaatbestemming (stand rvs voorjaarsnota 2022)	R	3.874	930	943	832	738
Collegeakkoord	R	0	-800	-1.200	0	0
Verduurzaming gemeentelijk vastgoed is 2023 ipv 2022	R	-45	45	0	0	0
Begrotingstoetsing en actualisering begroting	R	-36	34	-9	-31	-88
RESULTAATBESTEMMING (PROGRAMMAPLAN)	R	3.793	208	-266	800	649
GERAAMD NETTO RESULTAAT (PROGRAMMAPLAN)	N	-331	454	1.455	5.159	673
SALDO BATEN/LASTEN (Programmaplan)	B	-4.124	246	1.721	4.359	24
Septembercirculaire 2022	B	520	-34	26	46	2.075
Onderhoudsplanning infrastructuur en riolering	B	-402	15	-334	183	208
Onderhoudsplanning accommodaties	B	0	-81	-83	-79	-77
Raad 22-9-2022	B	0	7	0	0	0
Raad 27-10-2022	B	0	0	0	0	0
	B					
SALDO BATEN/LASTEN (t/m nov 2022)	B	-4.007	152	1.330	4.509	2.230
Resultaatbestemming (Programmaplan)	R	3.793	208	-266	800	649
Septembercirculaire 2022	R	0	0	0	0	0
Onderhoudsplanning infrastructuur en riolering	R	0	0	0	0	0
Onderhoudsplanning accommodaties	R	0	0	0	0	0
Raad 22-9-2022	R	0	0	0	0	0
Raad 27-10-2022	R	0	0	0	0	0
	R					
Mutatie reserve schommeling alg.uitkering	R	0	178	-450	-4.609	-2.079
	R					
RESULTAATBESTEMMING (t/m nov 2022)	R	3.793	386	-716	-3.809	-1.430
GERAAMD NETTO RESULTAAT (t/m nov 2022)	N	-214	538	613	700	800
Risicoposten	N	-360	-538	-613	-701	-801
MEEST WAARSCHIJNLIJK PERSPECTIEF		-574	0	0	0	0

* de som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen

Verloop van de egalisereserve:

Bedragen x € 1.000 *	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo 01-01 (2022, conform de jaarrekening 2021)	3.456	1.638	1.933	2.118	450
Resultaatbestemming rekening 2021	-2.030				
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	29	33	39	42	9
Saldo mutaties stand Rvs voorjaarsnota 2022	-1.453	-275	-168	-166	0
Overheveling vanuit alg. reserve stand voorjaarsnota 2022	2.545	-2.545	0	0	0
Collegeakkoord	0	2.545	-300	-2.245	0
Oktoberactualisering 2022 / Begrotingstoetsing 2023	-23	0	0	0	0
Geraamd begrotingsresultaat	-214	538	613	700	800
Saldo 31-12	2.310	1.933	2.118	450	1.259
<u>Opgenomen oormerkingen:</u>					
Af: reservering restant uitvoering collegeakkoord 2018-2022	-673	0	0	0	0
Vrije ruimte na oormerkingen (nov 2022)	1.638	1.933	2.118	450	1.259

*) de som van de bedragen kan afwijken door afrondingsverschillen

Het restantbedrag oormerking realisering bestuurlijke ambities coalitieakkoord 2018-2022 bedraagt op dit moment € 672.732. De reservering is ten opzichte van de voorjaarsnota 2022 gedaald met € 22.500. Dit betreft het in de oktoberactualisering doorschuiven naar 2022 van het budget naar aanleiding van het raadsbesluit Motie compensatie sociale woningbouw (raad 8-7-2021). Daadwerkelijke uitvoering heeft namelijk in 2022 plaatsgevonden.

Verloop reserve schommeling algemene uitkering:

Bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo 01-01 (2022, conform de jaarrekening 2021)	1.422	1.853	1.767	2.211	6.946
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	28	37	35	44	139
Saldo onttrekkingen/toevoegingen stand rvs voorjaarsnota 2022	402	55	-41	81	0
Mutaties meerjarenperspectief 2022-2026 (+ is toevoeging)	0	-178	450	4.609	2.079
Saldo 31-12	1.853	1.767	2.211	6.946	9.164

Ten opzichte van de voorjaarsnota 2022 zijn de bedragen gewijzigd. Door de toevoegingen op basis van het huidig meerjarenperspectief is sprake van een positief verloop van de reserve.

Overige Raadsinformatie

Bevoegdheid

Uw raad dient op grond van artikel 189 Gemeentewet jaarlijks de begroting vast te stellen.

Collegeprogramma

Niet van toepassing.

Begroting

Niet van toepassing.

Eerdere besluiten

Niet van toepassing.

Voorgeschreven procedure

Niet van toepassing.

Kader- en beleidsnota's

Niet van toepassing.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. Programmabegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026
2. Septembercirculaire 2022
3. Analyse septembercirculaire 2022
4. Stand van zaken maatregelen sluitend maken begroting 2021
5. Stand oormerking uitvoering collegeprogramma 2018-2022

Burgemeester en wethouders,

De secretaris

De burgemeester

Advies raadscommissie

Dit voorstel is behandeld in de gecombineerde commissievergadering van 19 oktober jl..

De gecombineerde commissie gaf aan het slot van de behandeling aan, voldoende informatie te hebben gekregen voor behandeling in de raad.

De behandeling werd niet afgerond met een advies van de gecombineerde commissie aan de raad.

De commissie stemde unaniem in met het voorstel van wethouder Rebel, dat het raadsvoorstel, zoals dat zal worden aangeboden voor behandeling in de raadsvergadering van 3-11 a.s., vanwege een omissie daarin wordt aangepast.

(noot griffier: daarom ontvangt u thans een herziene versie van het voorstel met de wijzigingen op blz. 6 en 10 in rood opgenomen)