Dekkingsplan Programmabegroting

2021-2024

Herstel programmabegroting - 9 maart 2021



gemeente Grave

Inleiding

Naar het oordeel van de Provincie Noord-Brabant is de vastgestelde en ingezonden programmabegroting 2021 (inclusief herzien dekkingsplan) niet structureel en reëel in evenwicht en heeft de provincie op 21 december geoordeeld dat er sprake is van preventief toezicht. Om alsnog een reëel structureel sluitende meerjarenbegroting te verkrijgen, dient er binnen 6 maanden, inclusief herbeoordeling door de provincie, een herstel programmabegroting 2021 te zijn vastgesteld.

In dit boekwerk staan de dekkingsvoorstellen die wij als College hebben behandeld om te komen tot een structureel sluitende meerjarenbegroting 2021-2024. We maken in dit boekwerk een onderscheid naar:

A. Besluiten raadsvergadering 10 november 2020, autonome ontwikkelingen, nieuw beleid & ombuigingen
Tijdens de reguliere raadsvergadering van 3 en 10 november is het boekwerk met autonome ontwikkelingen behandeld. Separaat is het boekwerk 'dekkingsplan programmabegroting 2021-2024' behandeld om te komen tot een sluitende meerjarenbegroting. Deze besluiten zijn opgenomen in de onderstaande tabellen 1 t/m 4.

B. Besluiten raadsvergadering 15 december 2020, aanvullende ombuigingen
Na een eerste toetsing door de provincie op bovenstaande boekwerken blijkt dat enkele posten door de provincie niet als reëel en structureel mogen worden verwerkt.. Daarnaast geeft de provincie aan enkele correcties te maken op het begrotingssaldo. Deze mutaties zijn opgenomen in het boekwerk 'dekkingsplan programmabegroting – na toetsing provincie' en worden weergegeven in onderstaand tabel 5.

C. Voorstel aanvullende ombuigingen herstel programmabegroting 9 maart 2021
De provincie heeft na toetsing de (meerjarige) programmabegroting niet goedgekeurd, nadat de stuurgroep Land van Cuijk de door Grave conform overeenkomst aangedragen bezuinigingen van de hand gewezen heeft, en heeft vervolgens Grave onder preventief toezicht geplaatst. Met aanvullende maatregelen in dit dekkingsplan dient een reëel structureel sluitende meerjarenbegroting 2021-2024 tot stand te komen. Dit wordt onderstaand gepresenteerd in tabel 6 en 7.

A. Besluiten raadsvergadering 10 november 2020, autonome ontwikkelingen, nieuw beleid & ombuigingen/dekkingsvoorstellen

1. Boekwerk autonoom beleid

Omschrijving (bedragen in € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Primitieve begroting	-423	17	154	247
1e Bestuursrapportage 2020	-138	-136	-126	-126
Formatie duurzaamheid	33	33	33	33
2de Bestuursrapportage 2019	-95	-94	-94	-94
Startsaldo kadernota	**-623**	**-179**	**-33**	**60**
Kadernota 2021-2024	-517	-486	-502	-446
Saldo na kadernota	**-1.140**	**-666**	**-534**	**-386**
Meicirculaire 2020	199	407	349	323
Saldo na meicirculaire	**-941**	**-258**	**-185**	**-63**
Bestaand beleid	-346	-879	-879	-879
Kapitaallasten	32	33	33	34
Diverse kleine aanpassingen	9	6	5	5
Saldo programmabegroting incl. autonoom beleid	**-1.246**	**-1.098**	**-1.026**	**-903**
Meerjarenperspectief 2021-2024	***-1.246***	***-1.098***	***-1.026***	***-903***
Waarvan:				
Structureel saldo	*-1.899*	*-1.282*	*-1.247*	*-1.124*
Incidenteel saldo	*653*	*184*	*221*	*221*

2. Nieuw beleid

Omschrijving (bedragen in € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Eenmalige kosten voor kappen van bomen voor Molenbiotoop Gassel.	-6	0	0	0
Verplicht administratief bodemonderzoek bij OVL kabelwerkzaamheden met directe ingang per 1 mei 2020.	-12	-12	-12	-12
Saldo na nieuw beleid	**-1.264**	**-1.110**	**-1.038**	**-915**
Structureel saldo	*-1.911*	*-1.294*	*-1.259*	*-1.136*
Incidenteel saldo	*647*	*184*	*221*	*221*

3. Ombuigingen/dekkingsvoorstellen 10 november 2020				
Omschrijving (bedragen in € 1.000)	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
1. Financiële effecten Centrumregeling DVO LVC - Grave	0	188	375	563
2. Intergemeentelijke samenwerking LvC (€ 2 per inw)	0	28	28	28
3. Verlagen budget lidmaatschap en contributies B&W	10	10	10	10
4. Verhogen leges Evenementenvergunningen	5	5	5	5
5. Verhogen tarief leges Uittreksels BRP	2	2	2	2
6. Verhogen leges Huwelijken	4	4	4	4
7. Verhogen tarief leges verstrekken Parkeerontheffingen	2	2	2	2
8. Verlagen onderhoudsniveau Openbaar groen	24	24	24	24
9. Niet uitvoeren investering verkeersverbinding raam/fietsverbinding Jan Luijkenstraat	0	15	15	15
10. Vooruitschuiven Investeringen openbare groen	0	7	7	7
11. Verlagen uitvoeringsbudget Milieu voor de niet wettelijke taken	19	19	19	19
12. Schrappen bijdragen Klimaatbestendig Land van Cuijk 3.0	38	37	0	0
13. Verlagen structureel budget Stimuleringsregeling Landschap	10	10	10	10
14. 5% risicobudget in 2021 verlagen naar nihil Wet Buig	96	0	0	0
15. Uitvoering plan van aanpak kosten sociaal domein	0	250	250	250
16. Uitvoering onderzoek herijken subsidies	0	300	300	300
17. Stopzetten niet wettelijk deel MEE-subsidie	0	8	8	8
18. Alleen noodzakelijke prijsindexatie meenemen	68	68	68	68
19. Verhogen hondenbelasting met € 5,-	11	11	11	11
20. Schrappen van budget onvoorzien	26	26	26	26
21. Verhoging OZB	0	150	150	150
Totaal dekkingsvoorstellen	**315**	**1.164**	**1.314**	**1.502**
Saldo na nieuw beleid	**-949**	**54**	**276**	**587**
Structureel saldo	*-1.730*	*-167*	*55*	*366*
Incidenteel saldo	*781*	*221*	*221*	*221*

4. Aangenomen amendementen programmabegroting 2021-2024				
Omschrijving (bedragen in € 1.000)	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Afschaffen hondenbelasting	0	0	0	-98
Totaal dekkingsvoorstellen	**0**	**0**	**0**	**-98**
Saldo na amendementen programmabegroting 2021-2024	**-949**	**54**	**276**	**489**
Structureel saldo	*-1.595*	*-130*	*55*	*268*
Incidenteel saldo	*647*	*184*	*221*	*221*

B. Besluiten raadsvergadering 15 december 2020, aanvullende ombuigingen

5. Correcties n.a.v. toetsing provincie Noord-Brabant				
Omschrijving (bedragen in € 1.000)	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Post onvoorzien	-26	-26	-26	-26
Catherinahof (herijking kapitaallasten)	-25	-25	-25	-25
Kranenhof (herijking kapitaallasten)	-30	-28	-26	-23
Extra OZB 11,3% vanaf 2023	0	0	331	331
Totaal dekkingsvoorstellen	**-81**	**-79**	**255**	**257**
Saldo na correcties nav toetsing provincie	**-1.029**	**-25**	**531**	**746**
Structureel saldo	*-1.676*	*-209*	*310*	*525*
Incidenteel saldo	*647*	*184*	*221*	*221*

C. Voorstel aanvullende ombuigingen herstel programmabegroting 9 maart 2021

6. Aanvullende correcties t.a.v. herstelbegroting 2021-2024				
Omschrijving (bedragen in € 1.000)	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Terugdraaien plan van aanpak sociaal domein	0	-250	-250	-250
Terugdraaien centrumregeling DVO LVC - Grave	0	-188	-375	-563
Terugdraaien taakstelling subsidies	0	-300	-300	-300
Ombuiging subsidies	0	261	330	337
Openbaar groen - Stoppen ophangen van baskets	8	8	8	8
(extra) OZB stijging 13% vanaf 2022	0	380	380	380
Totaal dekkingsvoorstellen	**8**	**-89**	**-207**	**-388**
Saldo na herstel programmabegroting 2021-2024	**-1.021**	**-114**	**324**	**358**
Structureel saldo	*-1.668*	*-298*	*103*	*137*
Incidenteel saldo	*647*	*184*	*221*	*221*

7. Niet in programmabegroting verwerkte correcties t.a.v. herstelbegroting 2021-2024				
Omschrijving (bedragen in € 1.000)	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Extracomptabel kapitaallasten	-18	-37	-60	-14
Totaal dekkingsvoorstellen	**-18**	**-37**	**-60**	**-14**
Saldo na herstel programmabegroting 2021-2024 (extracomptabel)	**-1.039**	**-151**	**264**	**344**
Structureel saldo	*-1.686*	*-335*	*43*	*123*
Incidenteel saldo	*647*	*184*	*221*	*221*

Toelichting voorstel aanvullende ombuigingen herstel programmabegroting 9 maart 2021

- **Terugdraaien plan van aanpak sociaal domein**
  Deze ombuiging is nog niet voorzien van een concrete onderbouwing. Uitvoering vindt momenteel plaats, maar (financiële) effecten en verwerking hiervan zijn er niet voor het indienen van de herstelbegroting. Het college zal doorgaan met het onderzoek om deze ombuiging alsnog te realiseren in de loop van 2021. In het vorige dekkingsplan gaven we al aan dat de provincie een correctie zal toepassen. Derhalve halen wij deze ombuiging nu al uit de doorrekening van de cijfers, onverlet gaat de uitvoering voor de ombuiging wel gewoon door.

- **Terugdraaien centrumregeling DVO LVC - Grave**
  De onderbouwing van de ombuiging DVO is (nog) niet voldoende reëel naar oordeel van de provincie. Dit houdt in dat de ombuiging niet kan worden ingezet om het financiële saldo te verbeteren. Op dit moment vinden gesprekken plaats om dit verder te concretiseren, maar ook hier geldt dat dit niet gerealiseerd kan worden voor het indienen van de herstelbegroting.

- **Ombuiging subsidies**
  Bij de ombuigingen voor subsidies in het eerste dekkingsplan (zie onder financiële tabel 3) stond een bedrag van € 300.000. De subsidies zijn nu uitgewerkt en dit levert over de jaren een iets andere ombuiging op. De specificatie van deze ombuiging wordt u via een separate RIB toegezonden..

- **Openbaar groen - Stoppen ophangen van baskets**
  We stoppen met het ophangen van bloembaskets in het centrum van Grave per 2021. Dit levert ons jaarlijks € 8.000 op.

- **Extra OZB 13% vanaf 2022**
  Om te komen tot een structurele sluitende reële programmabegroting zal er een extra ombuiging gevonden moeten worden. Het college stelt voor deze ombuiging te realiseren door de OZB met ingang van 1 januari 2022 te verhogen met 13 %.

Toelichting niet in programmabegroting verwerkte correcties n.a.v. herstel programmabegroting 2021-2024

Onderstaand een toelichting op de niet in de programmabegroting verwerkte correcties n.a.v. de herstel programmabegroting 2021-2024. De provincie zal deze echter wel meenemen in hun oordeel en derhalve extracomptabel verrekenen met het saldo programmabegroting.

- **Kapitaallasten nog te realiseren (her)investeringen:**
  In het jaar van investeren is geen raming voor kapitaallasten opgenomen. Wij beoordelen de raming van de kapitaallasten van de opgenomen investeringen, conform onze ambtelijke handreiking, als onvolledig en daarmee niet reëel. Hierin wijkt de provincie af van de richtlijnen BBV en het landelijk toezichtkader.