

BESLISVOORSTEL RAAD BLARICUM

Besluitvormend orgaan

Gemeente Blaricum – Gemeenteraad

Gemeentecode

Blaricum

Onderwerp

Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022–2024

Portefeuillehouder?

A.M. Kennis (Blaricum)

Openbaar

Ja

Korte inhoud

Door middel van de programmabegroting 2021 (incl. de meerjarenraming 2022–2024) heeft de raad inzicht in de meerjarige financiële positie en geeft de raad mandaat aan het college om binnen de gestelde kaders uitvoering te geven aan het in de begroting opgenomen beleid.

Besluiten

De gemeenteraad besluit:

1. De programmabegroting 2021 en de meerjarenraming 2022–2024 vast te stellen;
2. De in de programmabegroting geraamde opbrengsten inzake lokale heffingen uitgangspunt te laten zijn voor nog later vast te stellen tarieven (verordeningen) voor:
 - Rioolrecht;
 - Afvalstoffenheffing;
 - Lijkbezorgingrechten;
 - Leges e.d.;
 - Onroerende zaakbelasting;
 - Precario.

Inleiding

De programmabegroting wordt op 3 november door de raad behandeld. Uiterlijk 15 november 2020 wordt de programmabegroting 2021–2024 ingediend bij de provincie. De begroting laat een solide meerjarig beeld zien.

Doel

Door middel van de programmabegroting 2021 (incl. de meerjarenraming 2022–2024) heeft de raad inzicht in de meerjarige financiële positie en geeft de raad mandaat aan het college om binnen de gestelde kaders uitvoering te geven aan het in de begroting opgenomen beleid.

Toelichting besluit (argumenten)

1.1 Uitgangspunt begroting

In de voorliggende programmabegroting 2021 zijn de mutaties uit de kaderbrief 2021 opgenomen. Daarnaast zijn de budgetten op een aantal punten aangepast aan de hand van autonome ontwikkelingen, zijn waar nodig correcties doorgevoerd en soms is er sprake van gewijzigd beleid. In een klein aantal gevallen heeft de raad nog geen besluit genomen over dit gewijzigd beleid en doet de raad dit door deze begroting vast te stellen.

2.1 Gelijkblijvende ozb-lasten voor de burger

Conform het collegeprogramma Blaricum 2018 – 2022 is het uitgangspunt dat de totale opbrengst uit de OZB gelijk blijft, met uitzondering van de areaaluitbreiding en een eventuele indexatie. Dit betekent dat bij een waardestijging van de woning het tarief van de OZB daalt, maar bij een daling van de woningwaarde het tarief zal stijgen. De verwachting is dat WOZ waarde van bestaande woningen gemiddeld met 7% zal gaan gestegen. Om die reden stellen we voor het tarief voor de OZB te verlagen zodat de OZB-last voor de belastingbetaler nagenoeg gelijk blijft (met uitzondering van de indexatie à 1,9%).

2.2 Indexering tarieven afvalstoffenheffing en rioolheffing

De komende jaren gaan de kosten voor het inzamelen van huisafval stijgen. Om de dienstverlening ook op langere termijn betaalbaar te houden wordt voorgesteld om de afvalstoffenheffingen met 5% te verhogen. De verwachting is dat de rioolheffing hoger is dan de geplande kosten. Dit wordt opgevangen in de egalisatievoorziening om extra kosten in latere jaren mee te dekken. Om de voorziening niet verder te laten oplopen, wordt voorgesteld om de rioolheffing dit jaar niet te verhogen. I.v.m. de verwachte ontwikkelingen in de Bijvanck, is het voorstel om de rioolheffing daarentegen ook niet te verlagen.

Vastgesteld wettelijk- en beleidskader

Voor alle taken en activiteiten brengt de raad jaarlijks op de begroting de bedragen die hij daarvoor beschikbaar stelt, alsmede de financiële middelen die hij naar verwachting kan aanwenden (art. 189, lid 1, Gemeentewet). Het college biedt jaarlijks de raad een ontwerp aan voor de begroting met toelichting van de gemeente en een meerjarenraming met toelichting voor ten minste drie op het begrotingsjaar volgende jaren (art. 190, lid 1, Gemeentewet). De raad stelt de begroting vast in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor zij dient (art. 191, lid 1, Gemeentewet). Het college zendt de door de raad vastgestelde begroting binnen twee weken na vaststelling, doch in ieder geval vóór 15 november van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, aan gedeputeerde staten (art. 191, lid 2, Gemeentewet). Daarnaast zijn het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), de financiële verordening 2018, de kadernota rechtmatigheid 2017 en het controleprotocol van de gemeente Blaricum van toepassing.

Relatie BEL-gemeenten en BEL Combinatie

Niet van toepassing.

Kanttekeningen

1.1 Gemeentewet & Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

De begroting dient boekhoudkundig en materieel in evenwicht te zijn (art. 189 Gemeentewet). Een begroting is materieel sluitend indien de structurele en éénmalige uitgaven in evenwicht zijn met de daar tegenover staande structurele en éénmalige inkomsten.

De raad ziet erop toe dat de begroting in evenwicht is en kan hiervan afwijken indien aannemelijk is dat het evenwicht in de begroting de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht. Deze werkwijze wordt tevens ondersteund in het huidige toezichtkader van de Provincie Noord-Holland.

Financiën

De programmabegroting 2021 is sluitend met een voordelig saldo van € 255.732. Dit resultaat is een optelling van de bestaande meerjarenraming 2021-2023 zoals opgenomen in de begroting 2020, de mutaties uit de kaderbrief 2021 en tot slot de nieuwe mutaties die zijn toegelicht in dit nieuwe begrotingsdocument.

Meerjarenperspectief

Hieronder is de opbouw van de begroting 2021 en het meerjarenperspectief opgenomen.

Meerjarenperspectief 2021-2024	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Meerjarenbegroting 2020-2023	-225.243	155.619	-219.123	-219.123
Kaderbrief 2021	235.060	413.516	678.654	678.654
Nieuwe mutaties na kaderbrief 2021 - 2024	-265.549	-500.109	-491.772	-644.801
Begotingsresultaat 2021-2024	-255.732	69.026	-32.241	-185.270

Structureel en reëel evenwicht

De raad ziet erop toe dat de begroting in evenwicht is en kan hiervan afwijken indien aannemelijk is dat het evenwicht in de begroting de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht. Dit houdt in dat structurele lasten kunnen worden gedekt met structurele baten. Indien dit niet het geval zou zijn, zou de kans groot zijn dat er op termijn een begrotingstekort ontstaat. In de jaren 2021, 2023 en 2024 is op basis van de (meerjaren)ramingen sprake van een positief saldo en een structureel evenwicht. Boekjaar 2022 laat echter een niet structureel evenwicht zien. Evengoed is het evenwicht in het jaar 2023 alweer hersteld waardoor alsnog gesteld kan worden dat er sprake is van een structureel begrotingsevenwicht in de meerjarenraming. Het risico op een begrotingstekort in de meerjarenraming is dan ook niet aan de orde.

Berekening structureel begrotingssaldo	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Geraamd resultaat (na mutatie reserves)	-255.732	69.026	-32.241	-185.270
-/- Incidentele lasten	-1.061.831	-462.206	-332.505	-74.687
+ Incidentele baten	194.531	89.570	-	24.537
-/- Incidentele toevoegingen reserves	-10.000	-10.000	-10.000	-78.062
+ Incidentele onttrekkingen reserves	1.013.511	594.877	327.808	21.260
Structureel saldo begroting	-119.521	281.267	-46.938	-292.221
Structureel evenwicht?	Ja	Nee	Ja	Ja

Begrotingswijziging nodig?

Nee

Uitvoering

Met het vaststellen van deze programmabegroting machtigt de raad het college binnen de daarin aangegeven kaders tot uitvoering over te gaan. Na vaststelling van de programmabegroting 2021-2024 door de raad worden deze in het kader van het financiële toezicht toegezonden aan gedeputeerde staten van de provincie Noord-Holland.

Communicatie

In de Hei en Wei is reeds een korte samenvatting van de programmabegroting 2021 gegeven.

Bijlagen

1. Programmabegroting 2021 en meerjarenraming 2022–2024
2. Raadsbesluit Vaststelling Programmabegroting 2021–2024

Steller

(kzwaa).

Registratiedatum

10 september 2020