

## Beslisnota voor de Gemeenteraad

### Onderwerp: Begroting 2023 Wijchen

#### Voorgesteld besluit

de Gemeenteraad besluit:

1. De integrale Programmabegroting 2023 vast te stellen, waarmee u:
  - a) Instemt met de structurele mutaties uit tabel 3 van het hoofdstuk Meerjarenramingen uit het onderdeel "Financiële begroting";
  - b) Instemt met de incidentele mutaties uit tabel 4 van het hoofdstuk Meerjarenramingen uit het onderdeel "Financiële begroting";
  - c) Instemt met het toevoegen aan de Algemene reserve van de, in het meerjarenperspectief opgenomen jaarsaldi, conform tabel 6 van het hoofdstuk Meerjarenramingen uit het onderdeel "Financiële begroting";
  - d) Instemt met de investeringen 2023, inclusief het voorstel van kredietverlening conform bijlage 2;
  - e) Instemt met de onderhoudsplanning vastgoed 2023, conform bijlage 3;
  - f) Instemt met de mutaties in het boekwerk "Reserves en Voorzieningen begroting 2023";
  - g) Instemt met het instellen van de bestemmingsreserve "Risicoreserve grote projecten";
  - h) Instemt met het aanpassen van de volgende egalisatiereserves:
    - ER: Actualiseren bestemmingsplannen hernoemen naar ER: actualiseren omgevingsplannen;
    - ER Uitvoering beleidsplan WMO hernoemen naar ER WMO;
    - ER 2d's WMO Jeugd hernoemen naar ER Jeugdwet.

#### Aanleiding

Voor u ligt de Programmabegroting 2023. We bieden de begroting aan in één integraal boekwerk, met een specificatie voor de meerjarige dotaties en onttrekkingen in "Reserves en voorzieningen 2023".

Met voorliggende begroting mag worden geconcludeerd dat zowel het structurele perspectief, als de reserves en voorzieningen op orde zijn. Daarmee ligt er een solide en gezonde financiële basis om ook de komende jaren te kunnen blijven investeren in onze samenleving. Onzeker is nog wel het structurele perspectief vanaf 2026, omdat het rijk nog geen duidelijkheid kan bieden over de structurele hoogte van het gemeentefonds.

#### Eerdere besluiten

| Datum      | Korte omschrijving eerder genomen besluit |
|------------|-------------------------------------------|
| 07-07-2022 | 81972 Perspectiefnota 2022 Wijchen        |
| 11-11-2021 | 66407 Begroting 2022 Wijchen              |

**Gewenst resultaat**

Het realiseren van een sluitende meerjarenbegroting 2023-2026. Door het vaststellen van deze begroting geeft de Raad de kaders aan het college voor de uitvoering van de activiteiten in 2023.

**Argumenten**

*1.1 De gemeente moet een sluitende begroting vaststellen om in aanmerking te blijven komen van het repressief toezicht door de provincie (lichtste vorm).*

Ook al presenteren we, vanwege de onzekerheid over de structurele hoogte van de algemene uitkering, in 2026 een negatief structureel saldo. De aangeboden begroting voldoet aan de norm van de provincie. De eerste 3 jaarschijven van het meerjarenperspectief zijn structureel en reëel sluitend. Er is enkel een taakstelling opgenomen voor de opgelegde bezuiniging op de jeugdzorg vanaf 2024 (oplopend naar € 511 miljoen landelijk). Het rijk heeft echter aangegeven hiervoor aan de lat te staan, waardoor het risico voor Wijchen beperkt is.

*1.2 De lastendruk voor de inwoner blijft nagenoeg gelijk.*

Voor de begroting 2023 verhogen we de OZB met een reguliere index. We kiezen er niet voor de verhoogde index van de septembercirculaire toe te passen op de OZB. De voorlopige tarieven voor afval en riool houden elkaar redelijk in evenwicht ten opzichte van 2022. Hiermee blijven we één van de goedkopere gemeenten in de regio.

*1.3 De algemene reserve is op niveau.*

Om de risico's beschreven in de weerstandsparagraaf op te kunnen vangen, hebben we voldoende middelen in de algemene reserve.

*1.4 Een risicoreserve voor grote projecten is verstandig, vanwege de onzekerheid over de prijsontwikkeling.*

We hebben een aantal grote projecten in het meerjarenperspectief in de vorm van kapitaallasten opgenomen en het uitgangspunt genomen minimaal budgetneutraal uit te komen voor bouwgrondexploitaties. De prijsontwikkelingen zetten die kaders onder druk. De begroting in de jaarschijven 2024 en 2025 biedt ruimte om te sparen voor het opvangen van bovenmatige prijsontwikkeling.

*1.5 Het aanpassen van de reserves sluit aan op het toekomstige gebruik*

Vanwege de aantocht van de omgevingswet komen omgevingsplannen in de plaats van de bestemmingsplannen, vandaar dat we de egaliseringsreserve daartoe willen hernoemen. Vanaf het moment dat gemeenten vanaf 2015 verantwoordelijk werden voor de uitvoering van de jeugdwet en nieuwe WMO-taken, zagen we dit als de "2d's". Inmiddels zijn de taken ingebed in de organisatie en bezien we dit niet meer als één geheel. Ook omdat we daar geen specifieke financiering meer voor krijgen in de algemene uitkering. Vanaf 2023 rapporteren we afzonderlijk over de jeugdwet en de WMO. Daarbij combineren we de nieuwe WMO met de WMO klassiek. Daar willen we de egaliseringsreserves op aan laten sluiten.

**Tegenargumenten en risico's**

*1.1 De jaarschijf 2026 is niet structureel sluitend.*

We presenteren een meerjarenbegroting die over alle jaren per saldo sluitend is. Kijken we naar het onderscheid structureel en incidenteel, dan zien we in 2026 een tekort op de structurele begroting. Dat heeft alles te maken met de hoogte van de algemene uitkering. De insteek van het rijk is om voor 2026 een eenmalige verhoging toe te

passen. Normaliter bezien we de inkomsten uit de algemene uitkering volledig als structurele middelen. Maar omdat het rijk expliciet benoemt dat het om eenmalig geld gaat, kiezen wij er voorzichtigheidshalve voor dit incidenteel op te nemen. Hierdoor is het incidentele begrotingssaldo zo'n € 2 miljoen positief, waar het structurele begrotingssaldo € 1,3 miljoen negatief is. Ondertussen werkt het rijk aan een nieuwe financieringssysteem vanaf 2026. Onzeker is nog hoe dit voor gemeenten uit gaat pakken.

### *1.2 De prijsontwikkeling maakt begroten lastig.*

We kunnen moeilijk inschatten waar het plafond ligt van de prijsontwikkeling die momenteel gaande is. We hebben aan de kostenkant een indexatie toegepast van 4,9%, conform de septembercirculaire. Voor gas hebben we voor 2023 zelfs 250% toegepast. Daarbovenop nemen we een stelpost op van structureel € 750k mocht de budgettopping op onderdelen onvoldoende blijken te zijn.

## **Financiële gevolgen**

In onderstaande tabel presenteren we de het begrotingsresultaat, uitgesplitst in structureel en incidenteel.

|                                           | 2023      | 2024       | 2025       | 2026       |
|-------------------------------------------|-----------|------------|------------|------------|
| Structureel perspectief                   | 1.892     | 4.555      | 5.981      | -1.286     |
| Incidenteel perspectief                   | -1.806    | -203       | -104       | 1.943      |
| Incidentele reserveringen grote projecten | 0         | -5.000     | -5.000     | 0          |
| Incidenteel perspectief bouwgrond         | 0         | 1.543      | 0          | 0          |
| <b>Totaal Programmabegroting 2023</b>     | <b>86</b> | <b>893</b> | <b>877</b> | <b>657</b> |

## **Communicatie**

Na vaststelling van de begroting sturen wij de begroting naar de Provincie ter toetsing.

## **Inwonersparticipatie**

N.v.t.

## **Uitvoering of Vervolgstappen**

Na besluitvorming op 10 november, sturen we de stukken aan de provincie, uiterlijk voor 15 november. In december 2022 volgt de definitieve vaststelling van de tarieven en leges voor 2023.

## **Geheimhouding:**

N.v.t.