



Begroting 2022-2025

Financiële positie gemeente Harderwijk

gemeente harderwijk

Onderwerpen

- Correcties begroting na aanbieding
- Nieuwe opzet begroting
- Meerjarenperspectief
- Effect beslispunten
- Lokale lastendruk
- Weerstandsvermogen
- Planning

Correcties begroting na aanbieding

- Toelichting op taakveld 0.1. ‘In de raad van xxx…’ aangepast naar: ‘In de raad van 22 april 2021…’ (pagina 13)

- Paragraaf Lokale heffingen, tabel opbrengstramingen leges & rechten en belastingen: totaaltellingen 2025. (pagina 112)

- 4.4 Toelichting reserves en voorzieningen: correcte prognose opgenomen (pagina 145-146). Heeft ook positief effect op:
  - Financiële kengetallen in paragraaf Weerstandsvermogen (pagina 115)
  - Geprognotiseerde balans in paragraaf Financiering (pagina 122)

Nieuwe opzet begroting

- Meer informatie en samenhang, ook over going concern
- Nauwe samenwerking met de audit commissie
- De programma's zijn ongewijzigd
- Per taakveld inzicht in 3 w-vragen:
  - Wat willen we bereiken?
  - Wat doen we daarvoor?
  - Wat mag het kosten?

Meerjarenperspectief 1/2

	Jaarschijf	2022	2023	2024	2025
	Begroting 2021-2024	-3.822	-1.665	-1.168	132
	Besluitvorming begroting 2021 incl amendementen raad	2.057	-	223	-
	Besluitvorming stelpost ombuigingen	1.975	1.975	1.975	1.975
	Effecten begrotingswijzigingen (t/m juli 2021)	-274	-363	-314	-314
	Geactualiseerd begrotingssaldo Begroting 2021-2024	**-64**	**-53**	**716**	**1.793**
a.	Voorstellen Kadernota:				
	- Juridische verplicht	-	-	-	-
	- Bestuurlijk verplicht	-618	-480	-480	-480
	- Overige aanmeldingen	-1.574	-1.169	-1.267	-1.390
	- Dekkingsvoorstel	1.551	830	923	972
	- Amendement op kadernota 7-7 (d.d. 07-10-2021)	254	-118	-53	6
b.	Effecten Meicirculaire Gemeentefonds 2021	1.804	1.357	892	957
c.	OZB opbrengsten en overige belastingen	332	331	331	330
d.	Indexatie budgetten:				
	- Inkomensoverdrachten (subsidies)	-75	-76	-76	-76
	- Voordeurnorm Stadsbedrijf (areaal uitbreiding)	-158	-158	-158	-158
	- Overige budgetten	-160	-147	-145	-146
e.	Sociaal domein:				
	- Programmagelden sociaal domein	-2.610	-2.610	-2.610	-2.610
	- Hogere rijksbijdrage Jeugd	4.240	2.512	2.298	2.041
f.	Indexatie verbonden partijen en salarisbegroting				
	- Verbonden partijen	-580	-591	-629	-605
	- Salarisbegroting Harderwijk (incl. cao ontwikkeling)	-333	-37	-15	-19
g.	Kapitaallasten	453	-67	-104	-104
h.	Diversen (o.a. grondexploitatie, tariefberekeningen)	168	54	97	158
	Begrotingssaldo Begroting 2022-2025	**2.630**	**-422**	**-280**	**669**
		Voordeel	**Nadeel**	**Nadeel**	**Voordeel**

Meerjarenperspectief 2/2

	Structureel begrotingssaldo	2022	2023	2024	2025
	Begrotingssaldo (na bestemming)	**2.630**	**-422**	**-280**	**669**
	Toevoegingen aan reserves	1.719	1.219	339	339
	Onttrekkingen uit reserves (incidenteel)	-5.220	-1.455	-312	-282
	Onttrekkingen uit reserves dekking kapitaallasten (structureel)	-498	-523	-523	-522
	Begrotingssaldo (voor bestemming)	**-1.369**	**-1.181**	**-776**	**204**
	Onttrekkingen uit reserves dekking kapitaallasten (structureel)	498	523	523	522
	Incidentele baten en lasten (saldo)	692	295	295	240
	Structureel begrotingssaldo	**-179**	**-363**	**42**	**966**
		Nadeel	**Nadeel**	**Voordeel**	**Voordeel**
	Op te vangen met Septembercirculaire Gemeentefonds 2021	**Ja**			

Conclusies:

- Het structureel saldo 2022 is licht negatief
- Dit tekort kan opgevangen worden door de Septembercirculaire 2021
- Daarmee is er sprake van een structureel sluitende begroting t.b.v. provinciaal toezicht.

Effect beslispunten

	Effecten beslispunten	2022	2023	2024	2025
	Begrotingssaldo (na bestemming)	2.630	-422	-280	669
	Dotatie extra middelen Jeugd aan reserve sociaal domein	-1.864	-	-	-
	Saldo	**766**	**-422**	**-280**	**669**

Beslispunten:

- Surplus extra middelen jeugd (€ 1,8 m) toevoegen aan reserve sociaal domein
- Taakstelling 2022 SD ten laste van reserve sociaal domein (€ 0,5 m)
- Tarieven afvalstoffen dempen ten laste van Algemene Reserve (€ 0,44 m)

Lokale lastendruk

Woonlasten woning met gemiddelde WOZ-waarde	2021	2022
WOZ – waarde	272.000	296.000
Rekentarief OZB	0,1087	0,1005
OZB	295,66	297,48
Afvalstoffenheffing (bruto)	234,00	260,00
-/- korting tarief door dekking uit AR	- 12,00	-12,00
-/- korting tarief door amendement raadsbehandeling	- 10,00	-10,00
Afvalstoffenheffing (netto)*	212,00	238,00
Rioolheffing	144,75	144,75
Totaal	**652,41**	**680,23**
Procentuele stijging		**4,26%**

** Dit betreft het gemiddelde bedrag voor een meerpersoonshuishouden exclusief het poorttarief milieustraat. In 2022 zijn de eerste twee aanbiedingen gratis.*

Weerstandsvermogen

Bedragen x € 1.000

Berekening weerstandsvermogen	Prognose stand na verwerking resultaat/claims	Geidentificeerde risico's n.a.v. actualisatie eind 2020	Overschot / tekort	Ratio weerstands-vermogen
Incidenteel				
Algemene reserve	27.710	26.060	1.650	1,07
Subtotaal incidenteel	***27.710***	***26.060***	***1.650***	***1,07***
Structureel				
Onvoorzien	161	n.v.t.	161	-
Subtotaal structureel	***161***	***-***	***161***	***161***
Totaal incidenteel en structureel	**27.871**	**26.060**	**1.811**	**1,07**

Inmiddels is vanuit het surplus van € 1,8 miljoen besloten de volgende zaken te dekken:

- Verdeling subsidies civiele projecten, motie parkeren € 130 K
- Aanpassing Scheepssingel/Bleek/Kuipwal € 215 K
- 1e Berap MIZ € 123 K

Hiermee komt het vrij besteedbare bedrag binnen de algemene reserve op € 1,3 miljoen. Deze ruimte is ingezet bij de Kadernota/Ombuigingen.

Na inzet van dit bedrag heeft de ratio het minimaal gewenste peil van 1,0

Planning

- Dinsdag 26 oktober; technische informatieavond
- Woensdag 27 oktober; behandeling in commissies
- Donderdag 4 november; debat raad
- Donderdag 11 november; besluitvorming raad
- Aanlevering provincie vóór 15 november

Ruimte voor vragen