

Voorstel aan Gemeenteraad

Registratienummer: 2816061

Onderwerp

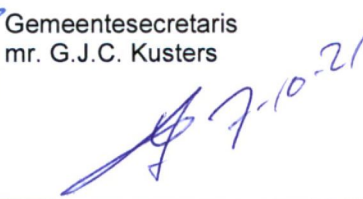
Programmabegroting 2022

Voorstel / Beslispunten

De programmabegroting 2022 vast te stellen in het bijzonder met de expliciete voorstellen zoals opgenomen in:

Hoofdstuk 2 Financieel perspectief

1. Akkoord te gaan met de actualisatie van het financieel perspectief in de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 door verwerking van de bijstellingen in de tabel autonome ontwikkelingen (pagina 14) en de tabel beleidskeuzes (pagina 19) van de programmabegroting 2022.
2. Akkoord te gaan met inzet van het voordelige begrotingssaldo in 2022 van € 3,63 mln.:
 - a. De voor 2022 besloten OZB stijging van 2,5% in 2022 en 2023 niet door te voeren voor woningen, voor in totaal € 0,87 mln.;
 - b. Het in 2022 en 2023 verlagen van de heffing hondenbelasting tot het niveau van kostendekkendheid, voor in totaal € 0,8 mln.;
 - c. Het instellen van een stimuleringsfonds voor het MKB ad € 0,5 mln.
 - d. Het beschikbaar stellen van een voucher voor het gratis wegbrengen van afval naar milieuparken voor in totaal € 0,6 mln.
 - e. Het reserveren van een bedrag van € 0.86 mln. voor het uitvoeren van plannen die voortkomen uit de Toekomstvisie 2030 en/ of het risicoprofiel binnen de begroting. De middelen worden op basis van een afzonderlijk voorstel toegewezen.
3. Akkoord te gaan met het in de 4^{de} rapportage 2021 oplossen van de incidentele tekorten in de jaarschijven 2023 en 2024 ad € 43.000 resp. € 478.000 met de financiële voordelen uit de septembercirculaire 2021.
4. Akkoord te gaan met het toevoegen van het voordelig saldo in 2025 van € 203.000 aan de algemene reserve.

Burgemeester mr. J.Th.C.M. Verheijen 	Gemeentesecretaris mr. G.J.C. Kusters 
---	---

5. Akkoord te gaan met het beschikbaar stellen van een krediet voor vervangingsinvesteringen Ibor in 2022 voor € 15,0 mln.
6. Akkoord te gaan om passend binnen de begrotingskaders de saldi in de algemene reserve, boven de ondergrens van 2% aan te houden voor onverwachte tegenvallers respectievelijk de versterking van de solvabiliteit.

Hoofdstuk 3 Investerings- en exploitatieprogramma 2022-2025

7. In te stemmen met het beschikbaar stellen van een bedrag van € 0,92 mln. voor het Programma voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Sittard-Geleen 2022 en dit te dekken uit de beschikbare middelen uit het investeringsprogramma 2021-2024.
8. Akkoord te gaan met het inzetten van de resterende investerings- en exploitatiemiddelen op basis van afzonderlijke voorstellen.

Paragraaf 5.2 weerstandsvermogen en risicobeheersing

9. Akkoord te gaan met het aanpassen van bijlage 1 'Financiële kengetallen en hun streefwaarde' uit de financiële verordening ex art 212 Gemeentewet conform de landelijke monitor (driedeling in streefwaarden).

Samenvatting / openbare besluitenlijst

Overeenkomstig het raadsbesluit over de P&C-cyclus 2021 - raad 25 februari 2021 – worden in de raadsvergadering van 10/11 november aanstaande de 3^{de} rapportage 2021 en de begroting 2022 in samenhang behandeld. De besluitvorming over de 3^{de} rapportage is via een afzonderlijk voorstel aan de raad voorgelegd. Door de genoemde voorstellen gezamenlijk te behandelen, kunnen samenhangende en integrale afwegingen op financieel beleid worden gemaakt.

Aan de hand van de begrotingen 2020 en 2021 hebben we de basis gelegd om onze financiën duurzaam op de orde te brengen. In de begroting 2022 die nu voorligt, hebben we deze lijn doorgetrokken. Wij bieden een begroting 2021-2025 aan:

- die structureel en reëel in evenwicht is;
- met voordelige saldi in 2022 en 2025;
- met incidentele tekorten in 2023 en 2024 die we afdekken met de voordelen uit de septembercirculaire 2021;
- waarbij (het surplus in) de algemene reserve en het weerstandsvermogen is versterkt;
- waarbij incidenteel € 4,1 mln. beschikbaar is om de nadelige coronagevolgen af te dekken;
- met incidentele maatregelen om onze woonlasten (OZB) en hondenbelasting te verlagen in 2022 en 2023;
- met incidentele financiële ruimte om een impuls te geven aan het MKB in onze gemeente;
- met ruim € 12 mln. geoormerkte investeringsruimte voor concrete voorstellen;

- met € 24 mln. vrije investeringsruimte die we beschikbaar houden voor de Toekomstvisie 2030 (ontwikkelpaden) en het BAK;
- met een investeringsprogramma voor IBOR-vervangingen van € 47 mln;
- met vrije exploitatieruimte¹ die we beschikbaar houden voor de Toekomstvisie 2030 (ontwikkelpaden) en het BAK;
- met jaarlijks € 0,7 mln. beschikbaar voor het oplossen van knelpunten in onze organisatie.

Toelichting voorstel

Begroting op hoofdlijnen 2022

Voor een beknopte samenvatting van de begroting verwijzen wij naar de bijlage 'Begroting op hoofdlijnen 2022'. In dit document hebben wij de belangrijkste inhoudelijke en financiële ontwikkelingen voor het komend jaar samengevat. In de bestuurlijke samenvatting hebben wij de bestuurlijke accenten op een rij gezet. In het financieel perspectief lichten wij de ontwikkeling van het begrotingsbeeld en de algemene reserve (weerstandsvermogen) toe. Verder geven wij inzicht in de beschikbare middelen in het investerings- en exploitatieprogramma 2022-2025 en de wijze waarop deze middelen worden geoormerkt en/ of ingezet.

Programmabegroting 2022

In voorliggende programmabegroting 2022 gaan wij achtereenvolgens in op het financieel kader/ actualisatie financieel perspectief, het investerings- en exploitatieprogramma 2022-2025, het programmaplan, de verplichte paragrafen, de financiële begroting en een aantal bijlagen.

De voorstellen met betrekking tot de hoofdstukken 2 Financieel perspectief en 3 Investerings- en exploitatieprogramma 2022-2025 zijn in de programmabegroting 2022 expliciet weergegeven en toegelicht.

Tussentijdse betrokkenheid raad

In het raadsbesluit over de P&C-cyclus 2021 is aangegeven dat de raad tussentijds in positie wordt gebracht bij de totstandkoming van de P&C-producten. Bij de samenstelling van de kaderbrief 2021 is dit bij wijze van experiment gebeurd via de raadsconferentie van 9 april. In het begrotingsproces is deze lijn doorgetrokken. Op 9 september jl. is de raad geïnformeerd over de tussenstand in de begrotingsvoorbereiding. Aansluitend heeft op 23 september jl. een werksessie plaatsgevonden. Hierin hadden raadfracties de mogelijkheid richtingen aan te geven voor de inzet van de incidenteel beschikbare financiële ruimte in de begroting 2022. In de bijlage 'Brief uitkomsten werksessie raad 23 september 2021' zijn de resultaten uit de werksessie samengevat. Tevens is aangegeven op welke wijze deze uitkomsten zijn vertaald in begrotingsvoorstellen.

Motie ratio's en kengetallen

In het begrotingsdebat in november 2019 heeft de raad de motie ratio's en kengetallen aangenomen. Indachtig deze motie worden de financiële kengetallen (onderdeel paragraaf 5.2 weerstandsvermogen en risicobeheersing) meerjarig gepresenteerd en voorzien van een analyse

¹ 2022: € 1,2 mln.; 2023: € 0,5 mln en 2024: € 0,5 mln.

op hoofdlijnen. Om de ontwikkeling van de financiële positie inzichtelijk te maken, wordt gebruik gemaakt van streefwaarden. Conform advies van de commissie Begroting en Verantwoording wordt voor het normenkader van deze streefwaarden aangesloten op de landelijke monitor (3 kleurindicaties) en de richtlijnen uit het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtskader van de Provincie. Hiermee wordt afgeweken van de streefwaarden zoals opgenomen in de verordening ex artikel 212 Gemeentewet (2 kleurindicaties)

Financiën

De financiële consequenties zijn uitgewerkt in de programmabegroting 2022 - hoofdstuk 2 'Financieel perspectief' -. Met de begrotingssaldi tot en met de 2^{de} rapportage 2020 als vertrekpunt hebben is het begrotingsbeeld bijgesteld. Deze bijstellingen hebben betrekking op de verwerking van een aantal autonome ontwikkelingen en beleidskeuzes. De belangrijkste bijstellingen hebben betrekking op het gemeentefonds (meicirculaire 2021 en herverdeling), sociaal domein (volumeontwikkelingen jeugd en Wmo en extra middelen jeugd en Buig) en bijstelling Ibor-budgetten op basis van uitgewerkte beheerplannen.

Uit het bijgestelde begrotingsbeeld blijkt dat de jaarschijven 2022 en 2025 een positief saldo hebben van € 3,6 mln. respectievelijk € 0,2 mln. In de tussenliggende jaarschijven 2023 en 2024 is er sprake van een incidenteel nadelig saldo van € 43.000 respectievelijk € 0,48 mln. Bovendien blijkt dat na correctie van de incidentele baten en lasten de begroting structureel in evenwicht is. Hiermee voldoen we aan de voorwaarde van de provincie om voor repressief begrotingstoezicht in aanmerking te komen. Voor de inzet van de financiële ruimte in 2022 van € 3,6 mln. stellen wij de volgende bestemming voor:

Bedragen x € 1.000	2022
Begrotingssaldo voor bestemming	3.628
Verhoging OZB woningen ad 2,5% niet doorvoeren in 2022 en 2023	-866
Hondenbelasting kostendekkend heffen in 2022 en 2023	-800
Voucher milieupark (€ 12,50 per huishouden)	-600
Saldo maatregelen lokale lasten	-2.266
Stimuleringsfonds MKB	-500
Reservering voor Toekomstvisie (ontwikkelpaden) / risicoprofiel	-862
Begrotingssaldo na bestemming	0

De tekorten in de jaarschijven 2023 en 2024 worden opgelost met de voordelen uit de septembercirculaire 2021. De gevolgen van deze circulaire worden in de 4^{de} rapportage 2021 verwerkt. Het overschot in 2025 van € 0,2 mln. wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Daarnaast hebben wij het risicoprofiel geactualiseerd en de financiële gevolgen hiervan afgedekt in de algemene reserve risicobeheersing. Het saldo van de algemene reserve/ algemene reserve risicobeheersing loopt op van € 21,72 mln. eind 2021 tot € 24,80 mln. eind 2025. Het surplus binnen de algemene reserve – na afdekking van het risicoprofiel, reservering voor een aantal

bestemmingen en rekening houdend met een buffer van 2% van het begrotingstotaal – loopt op van € 0,95 mln. in 2021 tot € 6,21 mln. in 2025.

Duurzaamheid

Duurzaamheid heeft in de p&c-cyclus met name een relatie met opgave 7 'Financiën duurzaam op orde' uit het coalitieakkoord Samen Duurzaam. Verder zijn er geen fysieke maatregelen met betrekking tot duurzaamheid van toepassing op dit raadsvoorstel.

Inclusie

Wij bieden de begroting digitaal toegankelijk aan.

Juridisch

- Gemeentewet, artikel 186, 189-195
- Besluit Begroting en Verantwoording
 - Artikel 7-23 inzake begroting en toelichting
 - Artikel 66-70 inzake uitvoeringsinformatie bij de begroting
 - Artikel 71 inzake informatie voor derden
- Verordening ex artikel 212 Gemeentewet, artikel 2-6

Kanttelingen

Voorstel tarieven en belastingen 2022

Zoals in het raadsbesluit over de P&C-cyclus 2021 is aangegeven, wordt het voorstel tarieven en belastingen 2022 geagendeerd in de raadsvergadering van 16 december 2021. Door deze planning te hanteren, kunnen de tarieven op de meest actuele cijfers gebaseerd worden. Vooruitlopend hierop worden bij de begrotingsbehandeling de inhoudelijke gevolgen voor de tarieven en belastingen in beeld gebracht. Kanttekening hierbij is dat in de paragraaf lokale heffingen (programmabegroting 2022) voorlopige cijfers worden opgenomen.

Planning

De behandeling van de begroting 2022 in de raadsrondes, het schriftelijk indienen van technische vragen en de vaststelling van de begroting vindt plaats op basis van onderstaande planning:

- | | |
|------------------|---|
| - 7 oktober | : Digitale aanbieding van de stukken aan de gemeenteraad (d.m.v. video) |
| - 12 oktober | : Fysieke aanbieding van de stukken aan de gemeenteraad |
| - 19 oktober | : Uiterste datum indienen technische vragen (gebundeld per fractie) |
| - 21 oktober | : 1 ^{ste} rondebehandeling P&C-cyclus |
| - 22 oktober | : Via griffie aanbieden beantwoording aan de gemeenteraad |
| - 4 november | : 2 ^e rondebehandeling P&C-cyclus |
| - 10/11 november | : Raadsvergadering P&C-cyclus |

Bijlagen

- Programmabegroting 2022
- Begroting op hoofdlijnen 2022
- Concept raadsbesluit
- Brief uitkomsten werksessie raad 23 september 2021
- Samenvatting werksessie raad 23 september 2021

Voorstel aan Gemeenteraad	
Steller : Gerrie Bruijn, de Telefoon : G. de Bruijn E-mail : gerrie.debruijn@sittard-geleen.nl Cluster: Dienstverlening Portefeuillehouder: J.G.L.M. Buhler	Reg. nummer : 2816061 Reg. datum : 01 oktober 2021 Reg.nummer(s) bijlagen :