Gemeente Bergen op Zoom

RVB22-0061

RVB22-0061

Voorlegger Raadsvoorstel

Onderwerp	:	Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026
Nummer voorstel	:	RVB22-0061
Datum voorstel	:	4 oktober 2022
Portefeuillehouder(s)	:	J. Pals
Contactpersoon	:	mevrouw J.H.C.M. Wouts
Afdeling	:	Financiën
Contactpersoon Email	:	j.wouts@bergenopzoom.nl
Contactpersoon Telefoon	:	0164-277892
Programmanummer en -naam	:	5. Bedrijfsvoering, financiën en dienstverlening

---

Voorstel:

1. De begroting 2023 vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenraming 2024-2026;
2. Het uitvoeringsplan 2023 vast te stellen en kennis te nemen van het uitvoeringsplan voor de jaren 2024, 2025 en 2026;
3. Het college te machtigen om in 2023 maximaal € 22,4 mln. kort geld (looptijd < 1 jaar) en voor maximaal € 50 mln. lang geld (looptijd > 1 jaar) aan te trekken;
4. In te stemmen met de kaderstellende richtlijnen voor de begroting 2024 van de verbonden partijen zoals opgenomen in de begroting 2023.

Type voorstel:

☑ Kaderstellend
☐ Controlerend
☐ Rest

Zijn in het voorstel één of meer van de volgende aspecten van toepassing?

	Ja	Nee
Zijn doelen en/of effecten beschreven	☑	☐
Financiële consequenties	☑	☐
Gevolgen voor de schuldenlast	☑	☐
Inspraakverordening van toepassing	☐	☑

Communicatieparagraaf:

Op 10 oktober 2022 wordt een technische toelichting op de Begroting 2023 gegeven aan de raadsfracties.

Samenvatting:

Het college van Burgemeester en Wethouders heeft de Begroting 2023 ter vaststelling en de meerjarenraming 2024-2026 ter kennisname aan de gemeenteraad aangeboden. De Begroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 sluiten voor alle jaren met een positief saldo.
Behandeling en vaststelling van de begroting vindt plaats in de raadsvergadering van 10 november 2022.

Bijlagen: (geef aan of een bijlage is bijgevoegd of ter inzage is gelegd; benoem en nummer deze bijlagen)

Bijlage nr.	Omschrijving	Bijgevoegd/Ter inzage
1	Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026	Reeds verstrekt
2	Bijlagenboek begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026	Reeds verstrekt

Raadsvoorstel

Datum raadsvergadering	: 10 november 2022
Nummer	: RVB22-0061
Onderwerp	: Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026

Aan de gemeenteraad,

Voorstel

1. De begroting 2023 vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenraming 2024-2026;
2. Het uitvoeringsplan 2023 vast te stellen en kennis te nemen van het uitvoeringsplan voor de jaren 2024, 2025 en 2026;
3. Het college te machtigen om in 2023 maximaal € 22,4 mln. kort geld (looptijd < 1 jaar) en voor maximaal € 50 mln. lang geld (looptijd > 1 jaar) aan te trekken;
4. In te stemmen met de kaderstellende richtlijnen voor de begroting 2024 van de verbonden partijen zoals opgenomen in de begroting 2023.

Inleiding

De begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 is u op 7 oktober 2022 aangeboden. Op 10 oktober 2022 is een technische toelichting gegeven op het financiële deel van de begroting.

In de begroting 2023 zijn de uitkomsten van de mei-circulaire verwerkt, hierdoor ontvangt de gemeente Bergen op zoom een veel hogere algemene uitkering. Dit heeft een fors positief effect op het begrotingssaldo en diverse financiële kengetallen. Uitgangspunt in de begroting 2023 is nog steeds dat de ingezette bezuinigingslijn (zoals ook in het Bestuursakkoord is opgenomen) wordt doorgezet. In het Bestuursakkoord is afgesproken om jaarlijks te komen tot een begrotingsoverschot van €3 miljoen. Op dit moment wijkt enkel jaar 2026 nog daar van af. Op basis van een eerste ruwe toets hebben we de indruk dat na de verwerking van de septembercirculaire, de doelstelling voor 2026 ook gehaald gaat worden. De uitkomsten van de septembercirculaire zullen via een afzonderlijk voorstel aan de raad worden voorgelegd.

De programma-indeling van de Begroting 2023 is anders dan andere jaren. In de nieuwe financiële verordening en in overleg met de auditcommissie hebben we ervoor gekozen om de begroting in te delen naar 10 programma's met daaronder de verdeling naar taakvelden. Hierdoor is het aantal programma's toegenomen, maar is de verdeling evenwichtiger en beter vergelijkbaar met andere gemeenten.

Beoogd maatschappelijk effect/doelstelling

In de programma's van de voorliggende begroting zijn de beoogde maatschappelijke effecten opgenomen.

Uitwerking voorstel

Autorisatie baten en lasten
Zoals opgenomen in de financiële verordening autoriseert de gemeenteraad de baten en lasten van de programma's in de begroting op programma niveau.
In het hoofdstuk 'De financiële Begroting 2023-2026' is een verplicht financieel totaaloverzicht van de begrote baten en lasten per programma opgenomen. De kolom 'begroting 2023' uit het financieel totaaloverzicht maakt onderdeel uit van de besluitvorming. Daarnaast is in het financieel totaaloverzicht de meerjarenraming 2024 – 2026 opgenomen.

Uitvoeringsplan moederkredieten
Sinds de begroting 2019 wordt gewerkt met moederkredieten, waarmee uitvoering wordt gegeven aan het uitgangspunt niet meer investeren dan het afschrijvingsniveau. Indien de investeringen gelijk zijn aan de afschrijvingslasten heeft dit geen effect op de schuldenlast. In voorliggende begroting is het uitvoeringsplan 2023 opgenomen. Hierbij is tevens een doorkijk naar de volgende jaren gegeven.

De moederkredieten bestaan uit vijf onderdelen, te weten: bedrijfsvoering/-middelen, vastgoed, openbare ruimte, riolering en onderwijshuisvesting (IHP). Voor bedrijfsvoering/-middelen, vastgoed en openbare ruimte is in totaal € 7.500.000 per jaar beschikbaar. Daarnaast is nog ruimte beschikbaar uit 2020 (€754.900 per jaar t/m 2025) en het bedrag dat niet aangevraagd is in 2022 (€ 638.800).

Per saldo is er een overprogrammering op de onderdelen bedrijfsvoering/-middelen, vastgoed en openbare ruimte van € 6,7 miljoen. In 2023 willen wij met in eerste instantie de auditcommissie in overleg gaan of het investeringsvolume voor 2023 en wellicht ook de volgende jaren verruimd kan worden. De financiële kengetallen zoals schuldquote, solvabiliteit en weerstandsratio willen wij hierbij betrekken. Op basis van deze gesprekken willen wij bij het Beleidskader 2024 en 1e Concernbericht 2023 een voorstel aan de raad doen hoe om te gaan met de beschikbare investeringsruimte.

Vooralsnog is de beschikbare investeringsruimte leidend en dat betekent dat voor 2023 de maximale investeringsruimte voor bedrijfsvoering/vastgoed en openbare ruimte in totaal € 8,9 miljoen zal zijn.
Conform het bestuursakkoord hebben wij aangegeven wat de uitbreidingsinvesteringen zijn voor 2023.

Voor riolering is voor een bedrag van bijna € 9,2 miljoen aan investeringen voor 2023 opgenomen. Dit past niet binnen de beschikbare ruimte. Ook deze investeringsruimte willen we met de auditcommissie bespreken en een voorstel aan de raad voorleggen. Vooralsnog is de beschikbare investeringsruimte voor 2023 leidend.

De bestaande kredieten van het IHP zijn geïndexeerd. Het indexcijfers bedraagt 13%.

Het uitvoeringsplan is opgenomen vanaf pagina 152 in de begroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026.

Uitvoeringsplan 2023 - 2026				
TOTAAL	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Moederkrediet Bedr.voering/Vastgoed/Openbare ruimte				
Uitvoeringsplan 2023 - 2026				
Bedrijfsvoering/-middelen	3.111.000	2.161.000	1.788.000	1.145.000
Vastgoed	3.305.000	2.235.000	2.400.000	2.100.000
Openbare Ruimte	9.131.000	8.957.000	5.910.000	6.443.000
TOTAAL	*15.547.000*	*13.353.000*	*10.098.000*	*9.688.000*
Moederkrediet Bedr.voering/Vastgoed/Openbare ruimte	7.500.000	7.500.000	7.500.000	7.500.000
Ruimte 2020	754.908	754.908	754.908	
Ruimte 2022	638.757			
Overschrijding(+)/onderschrijding(-)	***-6.653.335***	***-5.098.092***	***-1.843.092***	***-2.188.000***
Moederkrediet Riolering				
Beschikbaar gesteld 2022	2.075.000			
Uitvoeringsplan 2023-2026	7.132.000	9.135.000	7.231.000	5.578.000
Totaal	**9.207.000**	**9.135.000**	**7.231.000**	**5.578.000**
Moederkrediet Riolering	6.300.000	6.300.000	6.300.000	6.300.000
Ruimte 2022 Riolering	1.255.759			
Overschrijding(+)/onderschrijding(-)	**-1.651.241**	**-2.835.000**	**-931.000**	**722.000**
Moederkrediet IHP				
Beschikbaar gesteld 2022				
Uitvoeringsplan 2023-2026	1.785.000	765.000	3.516.000	4.940.000
Totaal	**1.785.000**	**765.000**	**3.516.000**	**4.940.000**
Moederkrediet IHP	1.785.000	765.000	3.516.000	4.940.000
Ruimte 2022				
Overschrijding(+)/onderschrijding(-)	**0**	**0**	**0**	**0**

Nog te realiseren taakstellingen
Zoals afgesproken is een afzonderlijke paragraaf Taakstellingen opgenomen. In het Bestuursakkoord is aangegeven dat de financiële taakstellingen leidend zijn, dit is als zodanig het uitgangspunt in deze begroting. Rapportage over de financiële status vindt plaats via de afzonderlijke raadsvoorstellen en zal zo nodig worden verwerkt in het 1e Concernbericht 2023 en het Beleidskader 2024-2027. Dit betekent ook dat de realisatie van de taakstellingen nog als risico in deze begroting is opgenomen en in de berekening van het weerstandsvermogen is opgenomen.

Korte en lange financiering
Onderdeel van de begroting is het machtigen van het college tot het aangaan van financieringen met een korte (looptijd < 1 jaar) en lange (looptijd >1 jaar) looptijd.

Voor 2023 wordt voorgesteld voor de korte financiering uit te gaan van een bedrag van € 22,4 mln. Dit bedrag is gebaseerd op het begrotingstotaal van de baten en sluit aan met de kasgeldlimiet 2023. Dit betekent dat het college maximaal tot een bedrag van € 22,4 mln. kortlopende gelden op kan nemen via rekening-courant of kortlopende leningen voor financiering van uitgaven.

Voor af te sluiten langlopende financiering stellen we een bedrag voor van € 50 mln. Dit is € 10 mln. lager dan het beschikbaar gestelde bedrag in 2022. Dit lagere bedrag wordt veroorzaakt door de lagere financieringsbehoefte door de positieve resultaten, maar daarnaast is er ook nog een behoefte tot her-financiering. In 2023 worden voor een bedrag van ruim € 42 mln. leningen afgelost waarvoor, afhankelijk van de ontwikkelingen van de schuld, nieuwe financieringen moeten worden afgesloten.

Door het afgeven van een ruimere limiet biedt dit het college de mogelijkheid om, afhankelijk van de ontwikkeling van de diverse rentetarieven, kortlopende schuld te consolideren (omzetten van kortlopende financiering in langlopende financiering) en/of financieringen met een uitgestelde stortingsdatum af te sluiten.

Richtlijnen/kaders verbonden partijen
De richtlijnen voor de begrotingen 2024 van de verbonden partijen zijn opgenomen in de paragraaf verbonden partijen in de begroting 2023.

Consequenties van het voorstel

De saldi van de begroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 zijn als volgt:

Bedragen x € 1.000	2023	2024	2025	2026
Structureel begrotingssaldo 2023-2026	3.850 V	12.422 V	15.942 V	2.472 V
Incidentele baten en lasten	850 N	130 N	70 N	-
Saldo Begroting 2023-2026	3.000 V	12.292 V	15.872 V	2.472 V

De begroting 2023 en meerjarenbegroting 2024-2026 sluit voor alle jaren met een structureel positief saldo. Hiermee wordt aan de vereisten voldaan om in aanmerking te komen voor repressief toezicht door de Provincie.

Duurzaamheid

In de begroting is een apart programma duurzaamheid opgenomen. Hierin staan de doelstelling op het gebied van duurzaamheid en wat we op het gebied van duurzaamheid in 2023 gaan doen.

Risico paragraaf

Geïdentificeerde risico's

Risico-onderdelen	NvT	Laag	Neutraal	Hoog
1. Realiseren maatschappelijke effecten			X	

Risico-onderdelen	NvT	Laag	Neutraal	Hoog
2. Politiek-bestuurlijk en draagvlak			X	
3. Imago gemeente			X	
4. Algemene en externe omgeving			X	
5. Veiligheid		X		
6. Financiën			X	
7. Juridisch			X	
8. Planning			X	
9. Kwaliteit uitvoering			X	
10. Capaciteit organisatie en samenwerking partners			X	

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de begroting 2023 worden de belangrijkste financiële en niet financiële risico's toegelicht.

Alternatieven

Niet van toepassing.

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Het college van burgemeester en wethouders van Bergen op Zoom,

De secretaris,

Dhr. mr. drs. ing. M. van Vliet

De burgemeester,

Dhr. dr. F.A. Petter

De raad van de gemeente Bergen op Zoom;

gezien het voorstel van het college van 4 oktober 2022, nr. RVB22-0061;

BESLUIT:

1. De begroting 2023 vast te stellen en kennis te nemen van de meerjarenraming 2024-2026;
2. Het uitvoeringsplan 2023 vast te stellen en kennis te nemen van het uitvoeringsplan voor de jaren 2024, 2025 en 2026;
3. Het college te machtigen om in 2023 maximaal € 22,4 mln. kort geld (looptijd < 1 jaar) en voor maximaal € 50 mln. lang geld (looptijd > 1 jaar) aan te trekken;
4. In te stemmen met de kaderstellende richtlijnen voor de begroting 2023 van de verbonden partijen zoals opgenomen in de begroting 2023.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 10 november 2022

De griffier,	De voorzitter,
Mevr. drs. E.P.M. van der Meer	Dhr. dr. F.A. Petter