



# GEMEENTE BOEKEL

## VOORSTEL AAN DE RAAD

<b>Datum</b>	:	31 mei 2022
<b>Voorstel van</b>	:	college van burgemeester en wethouders
<b>Onderwerp</b>	:	Voorjaarsnota 2022
<b>Portefeuillehouder</b>	:	C.J.M. van den Elsen

---

### **Samenvatting:**

Vooruitlopend op de begroting 2023 wordt de voorjaarsnota opgesteld waarmee de contouren voor de komende jaren zichtbaar worden. Dit vormt de basis voor het opstellen van de begroting 2023. De voorjaarsnota 2022 laat voor het jaar 2022 een positief resultaat zien van € 370.000. Vanaf 2023 is het meerjarig perspectief minder positief en laat 2023 een tekort zien van -/- € 460.000, 2024 een tekort van -/- € 520.000, 2025 een tekort van -/- € 141.000 en in 2026 lijkt het tij gekeerd te zijn en wordt afgesloten met een positief resultaat van € 100.000.

### **Voorgesteld besluit:**

De voorjaarsnota 2022 vast te stellen, met uitzondering van de jaarschijven 2023 t/m 2026. Deze worden voor kennisgeving aangenomen.

---

### **Inleiding/probleemstelling:**

De voorjaarsnota geeft de gemeenteraad inzicht in de cijfers voor het lopende begrotingsjaar 2022 en is de basis voor het opstellen van de begroting 2023 en meerjarenraming 2024 t/m 2026.

De voorjaarsnota is gebaseerd op reeds eerder genomen besluiten, structurele effecten jaarrekening 2021 en autonome ontwikkelingen. Zowel incidentele als structurele mee- en tegenvallers bepalen het saldo. De mutaties in de voorjaarsnota 2022 zijn divers maar het merendeel incidenteel van karakter. In 2022 zijn de grootste meevallers te bespeuren binnen de posten algemene uitkering, inbreng en verkoop gemeentegronden, opbrengsten uit leges, totaal afgerond € 2.4 mln.

Daar staan meerdere tegenvallers tegenover waarvan de grootste zijn: wachtgelden, rente, onderhoud en sloop gebouwen, randweg, inhuur, kunstgras Boekel Sport en Padelbanen, totaal afgerond € 2.3 mln.

Hierdoor stijgt het verwacht voordeel van de begroting 2022 met afgerond € 100.000 ten opzichte van de vastgestelde begroting 2022 (€ 273.000) tot een bedrag van € 370.000.

De meerjarige positieve/negatieve saldi bedragen per jaar:

- 2022 € 370.000 +/+
- 2023 € 460.000 -/-
- 2024 € 520.000 -/-
- 2025 € 141.000 -/-
- 2026 € 100.000 +/+

Bovenstaande saldi zijn gerelateerd aan het moment van opname, begin april 2022 waarbij een aantal belangrijke factoren niet zijn meegenomen zoals meicirculaire 2022 en effecten coalitieakkoord/ collegeprogramma.

Met betrekking tot de begroting 2023 en de meerjarenraming 2024 t/m 2026, is het voorbarig om nu al een conclusie te kunnen trekken. De verwachting is dat de meicirculaire 2022 een forse financiële impact zal hebben in positieve zin. Ook zullen de effecten van de nieuwe verdeelsystematiek zijn verwerkt en opgenomen in de meicirculaire 2022. Op veel onderdelen is in de begroting in meerjarig perspectief al rekening gehouden met autonome ontwikkelingen en prijsontwikkelingen. Normaliter vindt hierbij compensatie plaats in de meicirculaire maar die gegevens zijn nog niet bekend en dus (nog) niet meegenomen. Dat neemt niet weg dat op basis van de huidige voorhanden cijfers (exclusief meicirculaire) de begroting 2023 en meerjarenramingen 2024 t/m 2026 niet geheel sluitend kan worden aangeboden. Een voorbehoud geldt dus in verband met de ontbrekende cijfers van de meicirculaire 2022 en effecten coalitieprogramma en collegeprogramma.

Bij opstellen van de begroting 2023 zullen de effecten van de meicirculaire 2022 wel bekend zijn zodat een betrouwbare financiële basis gebruikt kan worden voor mogelijke invulling van de effecten van het coalitieakkoord en collegeprogramma. Alle besluiten, beschikkingen en ontwikkelingen kunnen uiterlijk t/m 30 juni 2022 worden meegenomen voor het opstellen van de begroting 2023 en meerjarenraming 2024 t/m 2026. Dit maakt het vertrekpunt bij de begrotingsbespreking meer volledig en transparant dat een basis is om verantwoorde besluiten te kunnen nemen.

#### **Relatie met eerdere besluitvorming:**

De basis van de voorjaarsnota 2022 is de begroting 2022, zoals deze door de gemeenteraad is vastgesteld op 10 november 2021. De mutaties in de voorjaarsnota betreffen bijstellingen van de budgetten zoals deze zijn opgenomen in:

- Bestuursrapportage 2021
- Jaarrekening & Jaarverslag 2021
- College & Raadsbesluiten
- Grondbedrijf rapportage 2022

Daarnaast wordt rekening gehouden met autonome ontwikkelingen voor zover deze van belang zijn in het meerjarig perspectief 2023 - 2026.

#### **Beoogd resultaat:**

Het beoogd resultaat is een reëel sluitende (meerjaren) begroting.

#### **Keuzemogelijkheden:**

Voor nieuwe initiatieven is beperkte ruimte aanwezig in de begroting. Nieuw initiatieven dienen voorzien te zijn van te nemen financiële maatregelen op basis van een reëel dekkingsplan.

**Financiële gevolgen en dekking:**

Voor u ligt de voorjaarsnota 2022 die sluit met een positief resultaat van € 370.000 en een niet geheel sluitende begroting 2023 en meerjarenraming 2024 t/m 2026. Enkel 2026 vertoont een positief resultaat van € 100.000. Mede door het ontbreken van de effecten van de meicirculaire 2022 en de effecten van het coalitieakkoord en collegeprogramma is het nog te vroeg om maatregelen te benoemen. Op basis van voorliggende cijfers is momenteel beperkte ruimte aanwezig voor nieuw beleid.

**Risico's:**

Bij het ontbreken van een reëel sluitende begroting zal de toezichthouder preventief toezicht toepassen waarbij raadsbesluiten pas mogen worden uitgevoerd als de toezichthouder daar expliciete toestemming voor heeft gegeven.

**Communicatie:**

Informatie en communicatie is gekoppeld aan de stappen zoals die opgenomen zijn in de bestuurlijke cyclus.

**Uitvoering en evaluatie:**

Nieuwe inzichten en ontwikkelingen in het lopende jaar worden meegenomen bij de bestuursrapportage 2022. Financiële effecten die zichtbaar zijn bij het opstellen van de begroting 2023 zullen vanzelfsprekend worden meegenomen bij de begroting 2023 en meerjarenraming 2024 t/m 2025.

**Voorstel:**

De voorjaarsnota 2022 vast te stellen, met uitzondering van de jaarschijven 2023 t/m 2026. Deze worden voor kennisgeving aangenomen.

Burgemeester en wethouders van Boekel,

de secretaris,

de burgemeester,

Mr. J.G. Marcic

C.J.M. van den Elsen

Bijlagen ter inzage: niet van toepassing

Bijlagen die zijn bijgevoegd: Voorjaarsnota 2022