Gemeente Geertruidenberg

Raadsvoorstel

Zaaknummer : 2022100496903

Aan	: Raad van Geertruidenberg
Raadsvergadering	: 10 november 2022
Agendanummer	:
Onderwerp	: Programma - Opgavebegroting 2023

Voorstel

Aan de raad voor te stellen:

1. Kennis te nemen van de ontwikkeling van de algemene uitkering 2023-2026 naar aanleiding van de actualisatie van de berekening op grond van de septembercirculaire 2022, waarover de gemeenteraad inmiddels door middel van een Raadsinformatiebrief is geïnformeerd;
2. In te stemmen met het aanpassen van de raming algemene uitkering 2023-2026 overeenkomstig de cijfers opgenomen in tabel 1d;
3. Af te zien van de extra verhoging van 3% OZB in de begroting 2023-2026 overeenkomstig de cijfers opgenomen in tabel 2d;
4. Het positieve verschil van de mutaties, overeenkomstig de cijfers opgenomen in tabel 4c, toe te voegen aan de begrotingssaldi;
5. De concept- begroting 2023-2026 te wijzigen conform bijgevoegde begrotingswijziging.

Inleiding

Op 19 oktober is een raadsinformatiebrief aan de gemeenteraad verstuurd met onderstaande inhoud:

Op 20 september j.l. is de zogenaamde septembercirculaire 2022 van het gemeentefonds gepubliceerd. Via de meicirculaire worden gemeenten geïnformeerd over de financiële kaders van hun begrotingen. De septembercirculaire 2022 geeft gebruikelijk een geactualiseerd beeld, gebaseerd op de Miljoenennota 2023 van het Rijk.
Helaas bleek de septembercirculaire 2022 fouten te bevatten waardoor het niet mogelijk bleek om een goede berekening te maken van de jaren 2023-2026. Vanwege de geconstateerde fouten moest het ministerie een verbeterde versie opstellen. Dit vergde enige tijd. Voor de opstelling van de concept begroting 2023-2026 is derhalve gekozen om de meicirculaire 2022 als basis te nemen.

In de inleiding op de begroting 2023-2026 is een passage opgenomen over het financieel meerjaren-perspectief. Omdat het effect van de septembercirculaire nog niet bekend is, is op voorhand een extra stijging van de OZB-inkomsten van 3% (afgerond € 210.000) opgenomen waarmee in de begroting extra ruimte ontstaat ten behoeve van nieuw beleid gebaseerd op het collegeprogramma. Wanneer en voor zover na doorrekening van de definitieve septembercirculaire 2022 blijkt dat daaruit een voordeel ontstaat, zal deze extra stijging komen te vervallen. Wanneer de septembercirculaire definitief wordt, zullen we de positieve of negatieve effecten in de begrotingswijziging, die is voorzien voor de raad van januari 2023, voorleggen.

Inmiddels is de gecorrigeerde septembercirculaire ontvangen en doorgerekend. In onderstaande tabel treft u een weergave aan. Zoals gebruikelijk is achter het bedrag een V = Voordeel of N = Nadeel opgenomen.

Tabel 1:

	Het saldo van de primitieve begroting is te verdelen in:	2023	2024	2025	2026
1a	Structureel	959.000 V	2.375.000 V	3.307.000 V	1.000 N
1b	Incidenteel	123.000 V	1.173.000 N	1.157.000 N	273.000 V
1c	Saldo conceptbegroting 2023-2026	**1.082.000 V**	**1.202.000 V**	**2.150.000 V**	**272.000 V**
1d	Effect Septembercirculaire 2022	585.000 V	550.000 V	553.000 V	1.516.000 V
1e	Saldo conceptbegroting inclusief septembercirculaire	**1.667.000 V**	**1.752.000 V**	**2.703.000 V**	**1.788.000 V**

Geconcludeerd kan worden dat de positieve effecten van de algemene uitkering 2023-2025 structureel ongeveer € 550.000 per jaar bedragen en 2026 toeneemt met € 1.500.000. De hogere uitkering wordt veroorzaakt door autonome groei van het gemeentefonds. In 2026 is de uitkering aanzienlijk hoger omdat het rijk € 1,0 miljard extra beschikbaar heeft gesteld om, vooruitlopend op de herziening van de financieringssystematiek vanaf 2027, het zogenaamde “ravijn” voorlopig te voorkomen.

Gelet op deze positieve ontwikkeling stellen wij voor om de voorgenomen stijging van de OZB opbrengst met 3% extra, geen doorgang te laten vinden. De totale opbrengst van de OZB kan derhalve worden verlaagd. De verlaging bedraagt afgerond € 210.000. Deze verlaging kan ruimschoots worden opgevangen binnen de thans berekende saldi. Aan de resterende meeropbrengst van de algemene uitkering wordt geen bestemming gegeven en kan worden meegenomen bij de behandeling van de meerjarenbegroting 2023-2026. In onderstaande tabel is de nieuwe beginstand na verwerking algemene uitkering en correctie OZB opgenomen.

Tabel 2:

	Het saldo van de primitieve begroting is te verdelen in:	2023	2024	2025	2026
2a	Structureel	1.544.000 V	2.925.000 V	3.860.000 V	1.515.000 V
2b	Incidenteel	123.000 V	1.173.000 N	1.157.000 N	273.000 V
2c	Saldo conceptbegroting 2023-2026 inclusief septembercirculaire	**1.667.000 V**	**1.752.000 V**	**2.703.000 V**	**1.788.000 V**
2d	Verlaging OZB met 3%	210.000 N	210.000 N	210.000 N	210.000 N
2e	**Saldo conceptbegroting inclusief septembercirculaire**	**1.457.000 V**	**1.542.000 V**	**2.493.000 V**	**1.578.000 V**

De afwijking op de opbrengst OZB is in de in onderstaande tabel opgenomen. Ook de gewijzigde tarieven OZB staan hierin. Definitieve vaststelling van deze tarieven zal plaatsvinden bij de vaststelling van de verordening onroerendezaakbelasting 2023.

Tabel 3:

		OZB opbrengst 2023 WAS	OZB opbrengst 2023 WORDT	*WOZ waarde 2023*	*Tarief 2023 WAS*	*Tarief 2023 WORDT*
3a	*Eigenaar woning*	3.320.000	3.227.000	3.200.000.000	0,1038%	0,1008%
3b	*Eigenaar niet-woning*	2.363.000	2.296.000	700.000.000	0.3376%	0,3280%
3c	*Gebruiker niet-woning*	1.723.000	1.673.000	645.000.000	0.2671%	0,2594%
3d		**7.406.000**	**7.196.000**			

Wijziging begrotingssaldi

Het college stelt voor om het saldo van de begrotingswijziging over de periode 2023 tot en met 2026 vooralsnog toe te voegen aan de Vrije Algemene Reserve.

Beoogd effect

Aanpassing van de concept- begroting 2023-2026 vanwege de gewijzigde algemene uitkering 2023-2026.

Argumenten

1.1 De financiële effecten van de mutaties zijn aanzienlijk.

In de conceptbegroting 2023-2026 is aangegeven dat de uitwerking van de septembercirculaire gevolgen kan hebben voor de voorgestelde OZB tarieven. Uit de berekening van de algemene uitkering blijkt dat de verhoging zodanig is, dat de OZB tarieven verlaagd kunnen worden.

2.1 Vaststellen bedragen
Voorgesteld wordt om de OZB opbrengsten met € 210.000 te verlagen en de verhoging van de algemene uitkering vast te stellen op de onderstaande bedragen.

Tabel 4:

	Aanpassingen op de primitieve begroting:	2023	2024	2025	2026
4a	Verlaging OZB met 3%	210.000 N	210.000 N	210.000 N	210.000 N
4b	Effect Septembercirculaire 2022	585.000 V	550.000 V	553.000 V	1.516.000 V
4c	Saldo van de mutaties	375.000 V	340.000 V	343.000 V	1.306.000 V

3.1 De tarieven van de OZB worden hierop aangepast.
Omdat de voorgenomen extra verhoging van 3% komt te vervallen dient de verordening daarop te worden aangepast. Hierover wordt een afzonderlijke raadsvoorstel/raadsbesluit voorgelegd ter besluitvorming door de gemeenteraad.

4.1 Begroting-saldo's worden geëgaliseerd via de Vrije Algemene reserve
De overschotten in de begroting over de jaren 2023 tot en met 2026 worden eveneens toegevoegd aan de Vrije Algemene Reserve.

Financiën
De financiële effecten voor de conceptbegroting zijn opgenomen in tabel 4. De kernboodschap is dat wordt afgezien van de extra stijging van de OZB tarieven voor 2023 vanwege de hogere algemene uitkering over de jaren 2023-2026.

Communicatie
X www.geertruidenberg.nl
X Weekblad De Langstraat
X Persbericht

Inclusieve samenleving
Nvt

Uitvoering
Na vaststelling van de begrotingswijziging zal hiervan de toezichthouder in kennis worden gesteld.

Bijlagen
1. Begrotingswijziging 2023 – 2026

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij vaststelling aan.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Geertruidenberg,

de secretaris,	de burgemeester,
R.C.J. Nagtzaam	M. Witte

De raad van de gemeente Geertruidenberg;

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van Geertruidenberg d.d. 1 november 2022.

Besluit:

1. Kennis te nemen van de ontwikkeling van de algemene uitkering 2023-2026 naar aanleiding van de actualisatie van de berekening op grond van de septembercirculaire 2022;
2. In te stemmen met het aanpassen van de raming algemene uitkering 2023-2026 overeenkomstig de cijfers opgenomen in tabel 1d van het raadsvoorstel;
3. Af te zien van de extra verhoging van 3% OZB in de begroting 2023-2026 overeenkomstig de cijfers opgenomen in tabel 2d van het raadsvoorstel;
4. Het positieve verschil van de mutaties, overeenkomstig de cijfers opgenomen in tabel 4c van het raadsvoorstel, toe te voegen aan de begrotingssaldi;
5. De concept- begroting 2023-2026 te wijzigen conform bijgevoegde begrotingswijziging.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 10 november 2022,

Geertruidenberg,

de raad voornoemd,

de griffier,	de voorzitter,
drs. K.M.C. Millenaar-Rammelaere	M. Witte

De raad van de gemeente Geertruidenberg besluit de begroting van inkomsten en uitgaven door middel van

begrotingswijzigingsnummer 01 2023 Budgetmutaties algemene uitkering en OZB

van het begrotingsjaar 2023 als volgt te wijzigen:

Begrotingswijziging:

Nummer BW **1** **2023**
Raadsverga 10-nov-22
Agendapun XX
Toekenning

						2023		**2024**		**2025**		**2026**	
FCL	Omschrijving	ECL	Omschrijving	U/I	S/I	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
60100101	Onroerende zaakbelasting Eigenaren woning	221001	Onroerende zaakbelasting Eigenaren woning	i	s		-93.000		-93.000		-93.000		-93.000
60620101	Onroerende zaakbelasting Gebruikers niet-woning	221002	Onroerende zaakbelasting Gebruikers niet-woning	i	s		-67.000		-67.000		-67.000		-67.000
60620102	Onroerende zaakbelasting Eigenaren niet-woning	221003	Onroerende zaakbelasting Eigenaren niet-woning	i	s		-50.000		-50.000		-50.000		-50.000
60700101	Algemene uitkering	431000	Algemene uitkering septembercirculaire	i	s		585.000		550.000		553.000		1.516.000
69800803	Vrije Algemene Reserve	710101	Saldo begroting structureel	u	s	375.000		340.000		343.000		1.306.000	
			Totaal			*375.000*	*375.000*	*340.000*	*340.000*	*343.000*	*343.000*	*1.306.000*	*1.306.000*

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Geertruidenberg

in zijn openbare vergadering van 10-11-2022

De griffier, **De voorzitter,**

Drs. K.M.C. Millenaar-Rammelaere **M. Witte**