gemeente Eersel
Kempisch wonen in een wereldregio

Raadsvoorstel

Raad d.d.	3 november 2022	**Portefeuillehouder**	SKR
Commissie d.d.	18 oktober 2022	**Opsteller**	rhem01
B&W d.d.	6 september 2022	**Zaaknr.**	

Onderwerp

Vaststelling begroting 2023-2026

Voorstel

De raad voor te stellen:

1. De begroting 2023-2026 (corsa pdf-document: 22.18301) vast te stellen, bestaande uit:
   a. de beleidsbegroting (programmaplan en de paragrafen, inclusief het verloop bouwgrondexploitaties zoals opgenomen in de paragraaf Grondbeleid);
   b. de financiële begroting (inclusief investeringsprogramma 2023-2026);
2. Het positieve exploitatiesaldo 2023 ad € 1.223.163,-- toe te voegen aan de algemene reserve;
3. De kredieten uit de jaarschijf 2023, met uitzondering van de kredieten voor het zwembad en het coalitieakkoord, in totaal € 11.474.000,-- beschikbaar te stellen en in te stemmen met de bijbehorende onttrekkingen aan de algemene reserve ad € 1.575.000,-- en overige reserves;
4. De bestemmingsreserve sociaal domein mee te nemen in de berekening van het weerstandsvermogen.
5. De meerjarenbegroting voor de jaren 2024 tot en met 2026 vast te stellen;
6. De 1e begrotingswijziging 2023 vast te stellen.

Inleiding/aanleiding

Jaarlijks vóór 15 november dient de raad een begroting vast te stellen voor het komende begrotingsjaar. De voorliggende begroting 2023 is gebaseerd op de besluitvorming en richtlijnen uit de voorjaarsnota 2023-2026. Tussen de door het college vastgestelde ontwerpbegroting en de voorjaarsnota zitten een aantal aanvullende mutaties, welke in de begroting op bladzijde 141 is toegelicht.

Evenals vorig jaar worden de mutaties voortvloeiende uit de septembercirculaire 2022 niet meer meegenomen in de besluitvorming omtrent de vaststelling van de begroting 2023. Aangezien we alle besluitvorming tot en met 12 juli jl. in de begroting hebben verwerkt, is de voorliggende begroting actueel behoudens eventuele financiële mutaties voortvloeiende uit de raadsbesluiten in de raadsvergaderingen op 27 september en 1 november 2022.

Tot slot worden, aangezien uw raad verantwoordelijk is voor de producten raad, griffie en accountantskosten, de detailbegrotingen van deze budgetten jaarlijks in dit raadsvoorstel ter kennis gebracht van de raad (bijlage 3).

Wettelijk en/of beleidskader

- Artikel 189 e,v, Gemeentewet
- Besluit Begroting en Verantwoording
- Financiële verordening Gemeente Eersel 2021

Argumenten

Zie onderdeel "Financieel"

Alternatieven

Niet van toepassing.

gemeente Eersel
Kempisch wonen in een wereldregio

Risico's

De risico's zijn vermeld in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Financieel

A. Exploitatie

De geraamde exploitatiesaldi in deze begroting bedragen:

	2023	2024	2025	2026
Inkomsten	52.264.440	51.756.429	53.158.191	49.010.746
Uitgaven	51.041.277	50.665.639	51.957.233	50.649.056
Exploitatiesaldi	**+1.223.163**	**+1.090.790**	**+1.200.958**	**-1.638.310**
Waarvan incidenteel	**25.000**	**-**	**-**	**-**
Structurele saldi	**+1.198.163**	**+1.090.790**	**+1.200.958**	**-1.638.310**

In deze begroting zijn meegenomen alle raadsbesluiten tot en met 12 juli 2022. Het geraamde saldo van de algemene reserve ultimo 2026 bedraagt € 4.968.355,--.

In de 1e begrotingswijziging 2023 worden de voorgestelde mutaties voortvloeiende uit de raadsbesluiten van 27 september 2022 en eventueel 1 november 2022 meegenomen. Ook zal bij vaststelling van de begroting, de uitbreiding van de vaste formatie met 3.94 fte worden afgeraamd van de stelpost capaciteitsuitbreiding ten gunste van de kostenplaatsen van desbetreffende teams.

Middels vaststelling van deze begroting worden ook de mutaties over de reserves ten gunste van de exploitatie verwerkt, waaronder per saldo een beschikking over de algemene reserve ter hoogte van € 563.098,-- (zie bijlage 2).

Met betrekking tot het hierboven vermelde meerjarenperspectief wordt opgemerkt dat hierbij nog geen rekening is gehouden met onder andere de volgende onderwerpen:

a. Raadsvoorstel 27 september 2022 inzake uitbreiding formatie
b. Actualisatie wegenbeheerplan
c. Opnieuw verbinden
d. Plan visie, zorg, welzijn en wonen Steensel

Voor zowel de actualisatie van het wegenbeheerplan als voor opnieuw verbinden worden significant hogere lasten verwacht, echter deze kunnen op dit moment nog niet worden aangegeven.
Indien uw raad heeft ingestemd met onderstaande twee raadsvoorstellen van 27 september 2022 dan wijzigen de begrotingssaldi conform onderstaande tabel:

	2023	2024	2025	2026
Begrotingssaldi 2023-2026 ontwerpbegroting	**1.223.163**	**1.090.790**	**1.200.958**	**-1.638.310**
Raadsvoorstel 27-9-2022 inzake formatie-uitbreiding	-907.122	-856.342	-805.562	-805.562
Raadsvoorstel huisvesting statushouders en huisvesting/ opvang ontheemden uit Oekraïne	-9.625	-9.250	-8.875	-8.500
Begrotingssaldi inclusief raadsvoorstel raad 27 september 2022 én 1 november 2022	**306.416**	**225.198**	**386.521**	**-2.452.372**

Mocht uw raad vóór de raadsvergadering van 1 november 2022 nog besluiten nemen met financiële gevolgen voor de jaren 2023 en/of later dan zullen wij uw raad nog nader informeren over de begrotingssaldi.

In de jaren 2022 t/m 2025 is voor deze hogere uitgaven financiële ruimte binnen de geraamde begrotingssaldi. Voor het jaar 2026 wordt het begrotingssaldo hierdoor negatief tot circa -/- € 2.400.000,--. Voor het jaar 2026 is er dus een flinke financiële taakstelling voor de gemeente Eersel. Voor 2026 is er nog grote onzekerheid over de uitkeringen van het Rijk. Dit is een landelijk probleem waar veel gemeenten mee kampen. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de neerwaartse bijstelling van de jeugdgelden, de opschalingskorting en de extra raming voor herijking gemeentefonds in 2026. Wellicht worden we door de rijksoverheid nog separaat gecompenseerd voor de opschalingskorting of wordt de algemene uitkering nog verhoogd, maar beiden zijn erg onzeker. Het is reëel dat er dan keuzes gemaakt moeten worden.

Ook willen we uw raad erop wijzen dat er nog andere raadsvoorstellen op de planning staan zoals het beheerplan wegen, Opnieuw Verbinden en conceptplan visie, zorg, welzijn en wonen Steensel.

B. Kredietvoteringen investeringsprogramma 2023

Investeringen 2023-2026

Volgens het Meerjarig InvesteringsProgramma (MIP) bedragen de investeringen voor de jaarschijf 2023 € 21.700.000,--. Hierin zijn een tweetal investering opgenomen, namelijk nieuw zwembad en uitvoering coalitieakkoord (totaal € 10.226.000,--), waarvan uw raad op 27 september middels afzonderlijke raadsvoorstellen al een besluit wordt gevraagd. Derhalve wordt middels vaststelling van deze begroting uw raad gevraagd om alle kredieten uit de jaarschijf 2023, met uitzondering van de twee hiervoor genoemde kredieten, in totaal € 11.474.000,-- beschikbaar te stellen.

Nadat de raad heeft ingestemd met de begroting moeten de onttrekkingen uit de reserves binnen de afzonderlijke programma's worden opgenomen.

In de 1e begrotingswijziging 2023 worden de investeringskredieten 2023 verwerkt en de hierbij behorende dekking betreffende:

- een onttrekking aan de algemene reserve vrij besteedbaar van € 1.575.000,-- (zie bijlage 2)
- de overige lasten worden gedekt uit de voorzieningen en bestemmingsreserves dan wel uit specifieke inkomsten. Voor het gedeelte dat ten laste van de exploitatie komt (€ 180.288,--), wordt de stelpost 'lasten investeringsprogramma 2023-2026" dienovereenkomstig verlaagd.

Deze begrotingswijziging ligt niet ter inzage maar zal – evenals voorgaande jaren – na de besluitvorming door uw raad worden opgesteld.

C. Weerstandvermogen (zie beslispunt 4)

Op grond van de Financiële verordening (artikel 15 lid 2d) kan de raad besluiten om ook eventuele bestemmingsreserves mee te nemen bij het bepalen van het weerstandsvermogen indien benodigd. Op basis hiervan wordt voorgesteld de bestemmingsreserve sociaal domein, waarop geen concreet beslag is gelegd, ook mee te nemen in de beoordeling. Deze bestemmingsreserve dient als egalisatie om de forse schommelingen in de rijksuitkering als ook de uitgaven in de jaarrekening op te vangen. Zonder de bestemmingsreserve sociaal domein mee te nemen in de beoordeling zakt de ratio meerjarig naar 0,77, nu wordt dit 1,13. Hierdoor voldoen we meerjarig aan de gestelde norm qua weerstandsvermogen zoals vastgelegd in de Financiële verordening (we streven naar een ratio tussen 1 en 2).

Communicatie/Participatie

Na behandeling van de voorjaarsnota 2023-2026 op 5 juli jl. is de begroting 2023-2026 samengesteld en begin september 2022 in pdf-vorm aangeboden aan de gemeenteraad (bijlage

1). Medio september 2022 staat de digitale begroting 2023 op de website. Vervolgens is er op 18 oktober 2022 een commissievergadering omtrent de begroting 2023-2026 voorzien. Vervolgens wordt u middels dit voorstel gevraagd om de begroting 2023-2026 vast te stellen.

Planning

Na vaststelling van de begroting 2023 wordt deze ter kennisname verzonden naar Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant (onze toezichthouder).

Bijlagen

Bijlage 1: Begroting 2023-2026 (corsanummer pdf document 22.18301)
Bijlage 2: Overzicht onttrekkingen algemene reserve vrij besteedbaar (22.17554)
Bijlage 3: Deelbegrotingen Raad/Griffie en Accountantskosten 2023 (22.17554)

Eersel, 6 september 2022
Burgemeester en wethouders van Eersel

secretaris	burgemeester
de heer ing. H.M.L. Offermans	de heer drs. W.A.C.M. Wouters

gemeente Eersel
Kempisch wonen in een wereldregio

Raadsbesluit

R22.079

Onderwerp: Vaststelling begroting 2023-2026

De raad van de gemeente Eersel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 6 september 2022;

gehoord de beraadslaging in de commissievergadering van 18 oktober 2022 ;

b e s l u i t :

1. De begroting 2023-2026 (corsa pdf-document: 22.18301) vast te stellen, bestaande uit:
    a. de beleidsbegroting (programmaplan en de paragrafen, inclusief het verloop bouwgrondexploitaties zoals opgenomen in de paragraaf Grondbeleid);
    b. de financiële begroting (inclusief investeringsprogramma 2023-2026);
2. Het positieve exploitatiesaldo 2023 ad € 1.223.163,-- toe te voegen aan de algemene reserve;
3. De kredieten uit de jaarschijf 2023, met uitzondering van de kredieten voor het zwembad en het coalitieakkoord, in totaal € 11.474.000,-- beschikbaar te stellen en in te stemmen met de bijbehorende onttrekkingen aan de algemene reserve ad € 1.575.000,-- en overige reserves;
4. De bestemmingsreserve sociaal domein mee te nemen in de berekening van het weerstandsvermogen.
5. De meerjarenbegroting voor de jaren 2024 tot en met 2026 vast te stellen;
6. De 1e begrotingswijziging 2023 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 3 november 2022

De raad van de gemeente Eersel

de griffier,	de voorzitter,
J.W.G. van Bree	drs. W.A.C.M. Wouters