

Raadsvoorstel

Onderwerp : **Programmabegroting 2022**

Zaaknr / Documentnr. : 21Z01551/ 21.0025335

Portefeuillehouder : H.J.M. Nijhuis

Losser, 5 oktober 2021

Voorstel

Vaststellen van de Programmabegroting 2022 (PB2022).

Aanleiding

Jaarlijks dient een Programmabegroting door het college te worden opgesteld. Nu is de PB2022 met meerjarenperspectief 2023-2025 aan de orde. Bestuurlijke prioritering heeft plaatsgevonden bij de behandeling van de Voorjaarsnota 2021.

Argumenten

1.1 De voorliggende Programmabegroting is sluitend.

Bij het opstellen van de Programmabegroting is rekening gehouden met:

- De besluitvorming door de raad bij de Voorjaarsnota 2021 (VJN2021) in de vergadering van 6 juli 2021.
- De financiële effecten van de meicirculaire van het gemeentefonds 2021. Met de effecten van de septembercirculaire 2021 is geen rekening gehouden. Dit conform de uitgangspunten die in Losser zijn geformuleerd. Over de septembercirculaire wordt u zoals gebruikelijk met een raadsinformatiebrief geïnformeerd.

Ten opzichte van de VJN2021 dienen de volgende wijzigingen worden meegenomen in de PB2022.

Ontwikkeling begrotingssaldo voor de jaren 2022 t/m 2025

		2022	2023	2024	2025
	Resultaat Voorjaarsnota	246	341.904	244.311	22.204
1	Uitkomst meicirculaire	-46.191	-286.158	-390.619	-419.222
2	Taakmutatie meicirculaire	348.188	338.041	349.814	353.836
3	Doorberekening loon-prijs	-63.860	-208.625	-334.394	-455.227
4	Verhoging raming ruimte bcf-plafond	100.000	100.000	100.000	100.000
5	Voordeel WIL				333.490
6	Totaal Stelpost loon- en prijscompensatie	-35.111	-35.747	-37.077	5.680
7	Extra middelen Jeugd 2022	1.714.000			
	Geactualiseerd begrotingssaldo	2.017.272	249.415	-67.965	-59.239
	Totaal incidenteel deel begrotingssaldo	1.371.614	244.919	-176.446	-65.927
	Structureel begrotingssaldo	645.658	4.496	108.481	6.688

Toelichting:

1) *Uitkomst meicirculaire*

In Losser is het gebruikelijk om de effecten van de meicirculaire niet in de Voorjaarsnota, maar pas in de begroting te verwerken. De cijferreeks is het netto-effect van de meicirculaire, zoals ook is aangegeven in de betreffende raadsinfo aan de raad. Het nadeel is vooral het gevolg van zogenoemde 'onderuitputting' bij het rijk (de werkelijke rijksuitgaven liggen op een lager niveau dan de ramingen), onder andere door lagere loon- en prijsstijgingen.

2) *Taakmutatie meicirculaire*

Standaard Lossers beleid is dat taakmutaties in het gemeentefonds (zowel positieve als negatieve) worden gecorrigeerd op de budgetten. Consequentie van deze handelwijze is dat taakmutaties per definitie budgettair-neutraal in de begroting worden verwerkt.

In de meicirculaire 2021 is de integratie-uitkering Voogdij 18+ met ingang van 2022 € 253.000 structureel verhoogd, voornamelijk ter compensatie van gestegen lonen en prijzen voor deze taak. Ook krijgen we op dezelfde wijze nog (afgerond) € 100.000 per jaar voor loon- en prijscompensatie voor participatie.

In de Voorjaarsnota is gerekend met zogenoemde 'lopende prijzen'; de ramingen (ook die in het Sociaal domein) zijn meerjarig al gecorrigeerd met een loon- en prijsindex. Het is niet nodig om ook genoemde taakmutatie aan de budgetten toe te voegen. Conclusie is dat de betreffende taakmutaties kunnen worden aangewend als algemeen dekkingsmiddel zonder dat dit ten koste gaat van de beleidsvoornemens voor 2022

3) *Doorberekening loon-prijs*

In de meicirculaire is de tabel met de loon- en prijsindices gepresenteerd op basis van het Centraal Economisch Plan 2021 (CEP) van het CPB. Volgens de door het college vastgestelde 'Uitgangspunten Voorjaarsnota 2021' wordt in de PB2022 uitgegaan van de indices uit dit CEP. Nu doet zich de situatie voor dat de loonindices in het CEP hoger zijn dan in de MEV. Zie tabellen hieronder (indices zijn niet cumulatief).

	2022	2023	2024	2025
Loonindices in VJN 2021	1,3%	1,5%	1,5%	1,8%
Prijsindices in VJN 2021	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%

	2022	2023	2024	2025
Loonindices CEP	1,5%	2,3%	2,1%	2,4%
Prijsindices CEP	1,5%	1,5%	1,5%	1,5%

Met name in de jaren na 2022 voorziet het CPB grotere loonstijgingen dan oorspronkelijk verondersteld. De voorziene prijsontwikkeling blijft gelijk. De hogere loonindex leidt tot hogere ramingen voor de loonkosten.

4) *Verhoging plafond Btw-compensatie fonds*

Sinds begin van deze eeuw is de btw voor gemeenten een kostencomponent. Een belangrijk deel hiervan kan wel via het Btw-compensatiefonds bij het rijk worden gedeclareerd. Als aan het einde van het boekjaar geld in dit fonds overblijft (gemeenten hebben dan minder gedeclareerd), ontvangen zij dit geld via het Gemeentefonds. Declareren gemeenten meer dan er geld in het Btw-fonds zit, dan wordt het verschil op het Gemeentefonds gekort.

Het is gemeenten toegestaan om in de begrotingen een realistische inschatting te maken of na afloop van het boekjaar nog ruimte onder het BCF-plafond zal reteren en hoe hoog dit bedrag zal zijn. Gelet op de gemeentelijke declaraties in 2020, is een opwaartse aanpassing naar € 220.000 (stijging van € 100.000) verantwoord.

5) *Voordeel 'Werken in Losser' (WIL)*

In de VJN2021 is een voordeel op de SW-activiteiten toegelicht. Het betreft een positief saldo van: lagere baten als gevolg van een lagere omzet en lagere salarislasteren door een groter verloop dan verwacht in het SW-personeelsbestand. Dit voordeel kan ook doorgetrokken worden naar 2025 (in de VJN2021 is de bate over de jaren 2022 t/m 2024 geraamd).

6) *Stelpost loon- en prijscompensatie*

In de gemeentelijke begroting (met 'doorbelastingen', 'kostenplaatsen' en 'gesloten systemen') ontstaan verdeelverschillen. Het is nodig om deze verdeelverschillen met de exploitatie te verrekenen.

7) *Extra middelen jeugd*

Na een uitgevoerde arbitrage heeft de commissie 'Van Zwol' bepaald dat het rijk voor 2022 extra geld voor 'jeugd' dient te betalen. Op basis hiervan ontvangt Losser een extra bedrag van € 1.714.000 in 2022.

1.2 De PB2022 moet door de gemeenteraad worden vastgesteld.

Op grond van de Gemeentewet dient de raad uiterlijk op 15 november voorafgaand aan het begrotingsjaar, de begroting vast te stellen.

Kanttekeningen

N.v.t.

Participatie

Er is geen burgerparticipatie ingezet, omdat de Programmabegroting sec een meer technisch bestuurlijk onderwerp is, dat geen directe invloed heeft op de leefomgeving van inwoners.

Vervolg

Na vaststelling van de Programmabegroting wordt deze ter kennisneming toegezonden aan Gedeputeerde Staten van Overijssel.

Het college van burgemeester en wethouders van Losser;

secretaris,

burgemeester,

