

Voorstel

Cluster	: Financiën	Nummer	:
Portefeuillehouder	: Leo Pieter Stoel	Datum vergadering	:
Onderwerp	: Programmabegroting 2023- 2026		

Voorgesteld besluit

1. De programmabegroting 2023 vaststellen, en de meerjarenbegroting 2024-2026 voor kennisgeving aannemen;
2. De nieuwe activiteitengroep 'Volkshuisvestingbeleid' onder programma 7 Volkshuisvesting vaststellen;
3. De voorziening onderhoud diversen riolering per eind 2022 opheffen;
4. Vanaf 2023 geen rente meer toerekenen aan de post 'Netto werkkapitaal' van GWA.
5. Instemmen met het overzicht van vervangingsinvesteringen voor het jaar 2023.

Beoogd effect

De beleids- en financiële kaders vaststellen voor begrotingsjaar 2023.

Inleiding

Bijgevoegd is de Programmabegroting 2023 – 2026. In dit document zijn de begroting 2023, evenals de meerjarenraming 2024 – 2026 opgenomen. Het document bestaat uit drie onderdelen, programmateksten, de financiële begroting en verplichte paragrafen. De Kadernota 2023 heeft als uitgangspunt gediend bij deze drie onderdelen.

Programma's

Voor indeling in programma's, onderliggende activiteitengroepen, activiteiten en dergelijke is bij de afgelopen Kadernota een nieuwe indeling voorgesteld. In deze begroting wordt deze nieuwe indeling ook gehanteerd.

Aanvullend wordt voorgesteld om nog een nieuwe activiteitengroep (Volkshuisvestingsbeleid) toe te voegen aan het programma Volkshuisvesting, om naast GWA, ook algemene beleidsontwikkeling en initiatieven in de begroting kwijt te kunnen. Onder het kopje 'Wat gaan we daarvoor doen' is de tekst hiervoor geactualiseerd. Hierin zijn onder andere de nieuwe beleidsvoornemens uit de Kadernota verwerkt.

Ter informatie en volledigheidshalve zijn de nieuwe beleidsvoornemens waarover bij de behandeling van de Kadernota besluitvorming heeft plaatsgevonden nog eens weergegeven op pagina 8 van de Programmabegroting 2023 – 2026.

Een algemene opmerking betreft de beleidsindicatoren die zijn opgenomen in de programmabegroting. Alle beleidsindicatoren komen van de website www.waarstaatjegemeente.nl. In de toelichting bij de ministeriële regeling voor beleidsindicatoren is opgenomen dat je via deze website je beleidsindicatoren dient op te nemen in je verslaggeving. Hoewel sommige indicatoren merkwaardige getallen laten zien, kunnen we daar geen invloed op uitoefenen.

Financiële begroting

De financiële effecten van de beleidsvoornemens zijn volledig verwerkt in de meerjarenbegroting 2023- 2026. Deze voornemens leiden tot de volgende begrotingssaldi:

Saldi meerjarenbegroting 2023 - 2026				
	2023	2024	2025	2026
Meerjarenbegroting 2022 - 2025	323.925	72.740	87.075	-245.323
Totaal	323.925	72.740	87.075	-245.323

Deze saldi wijken fractioneel af van de saldi volgens Kadernota 2023. De verklaring hiervoor is vooral van administratieve aard, onder meer omdat in de kadernota voor nieuwe investeringen wordt gerekend met (genormeerde) rentekosten van 1,5%, terwijl in de begroting de rentekosten worden bepaald op basis van de staten van langlopende geldleningen, oftewel de feitelijke financieringsbehoefte.

Ná vaststelling van de programmabegroting 2023 - 2026 in de raad, wordt de activiteitenbegroting aan het college aangeboden ter vaststelling. Deze geeft een gedetailleerde invulling van de financiële begroting en is gericht op uitvoering.

Bij de raadsstukken wordt de activiteitenbegroting ter kennisname meegestuurd; mede als achterliggende detailinformatie voor een eventuele technische vragenronde over de begroting. Daarnaast zal 'de Begroting in één oogopslag' worden meegestuurd.

Paragrafen

Tenslotte zijn in de programmabegroting verplichte paragrafen opgenomen conform de eisen van het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV).

Wij stellen de gemeenteraad voor om in te stemmen met de begroting 2023 en daarnaast kennis te nemen van de meerjarenraming 2024 – 2026.

Argumenten

1.1 De raad is het bevoegde orgaan om de programmabegroting vast te stellen

Op grond van artikel 191 van de Gemeentewet stelt de raad de begroting vast voor het volgende jaar.

1.2 De meerjarenraming is wel een vereiste, maar hoeft niet vastgesteld te worden

Het is een vereiste om een meerjarenraming van ten minste drie opeenvolgende jaren na het begrotingjaar op te stellen, maar het volstaat om deze ter kennisname aan te bieden. Formeel stelt de gemeenteraad dan ook de begroting van het jaar 2023 vast. Als opmerking geldt nog dat de meerjarenbegroting gebaseerd is op de meicirculaire. Uit de inmiddels verschenen septembercirculaire blijkt onder meer dat het jaar 2026 gunstiger uitvalt dan in deze begroting aangegeven. De effecten hiervan zullen in latere begrotingswijzigingen worden verwerkt.

2.1 De begroting biedt hiermee ruimte voor het beleidsmatige onderdeel Volkshuisvestingsbeleid
Gemeente Ameland ontwikkelt beleid op het gebied van volkshuisvesting, zoals het opstellen van een huisvestingsverordening, de ontwikkeling van een woonvisie, het onderzoek van de gemeentelijke rol bij personeelshuisvesting, etc.

Daarnaast heeft gemeente Ameland een eigen gemeentelijk woningbedrijf, als één van de instrumenten op dit gebied van volkshuisvesting, waar specifieke beleidskeuzes kunnen worden gemaakt zoals huurprijsbeleid, inschrijvings- en toewijzingsbeleid en dergelijke. Omdat GWA niet synoniem is met volkshuisvestingsbeleid, wordt dan ook voorgesteld om hiervoor verschillende activiteitengroepen vast te stellen.

3.1 De voorziening is overbodig

Gedurende al vele jaren wordt voor de dagelijkse onderhoudswerkzaamheden aan het rioolstelsel gewerkt met een onderhoudsvoorziening. Dit betekent dat ten laste van de activiteit "Riolering" een vast bedrag van € 125.000 wordt toegevoegd aan deze voorziening en dat de werkelijke kosten in enig jaar worden verrekend met deze voorziening. Het uiteindelijke (vooral) administratieve effect van deze werkwijze is dat de jaarlijks fluctuerende onderhoudskosten worden geëgaliseerd. Sinds het jaar 2020 wordt echter het saldo van dezelfde activiteit "Riolering" ook weer geëgaliseerd met een hiervoor in de balans opgenomen egalisatievoorziening. Hiermee is in feite sprake van een soort 'dubbele egalisatie'. De "voorziening onderhoud diversen riolering" kan dan ook vervallen.

4.1 *Deze administratieve handeling is overbodig en verwarrend*

De activiteitengroep GWA wordt belast met de omslagrente volgens de begroting, voor de activa die op de balans staan. Evenals alle andere activa wordt hiervoor 1,5% rente doorbelast.

Over het werkkapitaal van GWA ontvangt GWA jaarlijks 1% rente. Dit werkkapitaal betreft de Algemene bedrijfsreserve GWA, die als het ware wordt gezien als een soort rekening-courantverhouding bij de gemeente.

In financiële omvang gaat het hier jaarlijks om enkele duizenden euro's die GWA 'ontvangt' bij een positief saldo en betaalt bij een negatief saldo.

Omdat aan GWA een relatief laag, genormeerd bedrag aan overhead wordt toegerekend, ligt het niet in de rede om GWA vervolgens ook nog rentevergoedingen toe te kennen.

Omdat bij de totstandkoming van de begroting deze post bovendien 'zeer complicerend werkt', wordt voorgesteld om deze toerekening per 2023 te beëindigen.

Risico's of kanttekeningen

N.v.t.

Planning en uitvoering

Het college van burgemeester en wethouders,

Leo Pieter Stoel
burgemeester

Iwan Valk
secretaris-directeur

Besluit

Cluster : Financiën **Nummer** :
Portefeuillehouder : Leo Pieter Stoel **Datum vergadering** :
Onderwerp : Programmabegroting 2023 - 2026

De raad van de gemeente Ameland,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders, d.d. 14 november 2022;

besluit

1. De programmabegroting 2023 vast te stellen, en de meerjarenbegroting 2024-2026 voor kennisgeving aan te nemen;
2. De nieuwe activiteitengroep 'Volkshuisvestingbeleid' onder programma 7 Volkshuisvesting vast te stellen;
3. De voorziening onderhoud diversen riolering per eind 2022 op te heffen;
4. Vanaf 2023 geen rente meer toe te rekenen aan de post 'Netto werkkapitaal' van GWA.
5. Instemmen met het overzicht van vervangingsinvesteringen voor het jaar 2023.

Ballum,

Leo Pieter Stoel
voorzitter

Jacqueline Metz
griffier