

Raadsvoorstel

Onderwerp:	Programmabegroting 2022-2025
Datum B&W Besluit:	28 september 2021
Vergaderdatum:	9 november 2021
Registratienr.:	RA21.079
Opsteller:	Fred Schellekens
Portefeuillehouder:	de heer F.P.M. Rombouts wethouder

Voorstel

Te besluiten om:

1. De programmabegroting 2022-2024 vast te stellen.
2. De budgetten en kredieten, zoals opgenomen in de bij de begroting behorende lijst "nieuw beleid en vervangingsinvesteringen" beschikbaar te stellen.
3. In te stemmen met de afboeking van de in dit voorstel onder a t/m i vermelde boekwaardes ten laste van reserves.
4. Nadelige saldi te dekken uit de algemene reserve.

Inleiding

Jaarlijks moet de raad een programmabegroting vaststellen voor het eerstvolgende kalenderjaar met een meerjarenraming voor drie daarop volgende jaren. Dat is zo in de Gemeentewet bepaald. Nu ligt de programmabegroting 2022-2025 ter besluitvorming voor. Deze dient vóór 15 november te zijn vastgesteld en toegezonden te worden aan Gedeputeerde Staten en het CBS.

Beoogd doel

Vaststelling van de begroting en daardoor het college opdracht geven tot uitvoering daarvan binnen door de raad te stellen kaders.

Argumenten

1.1. *Uitgangspunt is bestaand beleid*

Het bestaande beleid is uitgangspunt geweest voor de begrotingsopstelling. Dit dient als basis om de continuïteit niet in gevaar te brengen. Desalniettemin is ook bestaand beleid niet in beton gegoten en zijn wijzigingen dus mogelijk.

1.2. *Structureel sluitend*

De begroting moet structureel en reëel sluitend zijn. Simpel gezegd betekent dit, dat de jaarlijks terugkerende uitgaven moeten worden gedekt door jaarlijks terugkerende inkomsten. Jaarlijks terugkerende salariskosten of onderhoudskosten van wegen mogen dus bijvoorbeeld niet structureel worden gedekt uit de algemene reserve of uit de verkoopopbrengst van een stuk grond.

Om te komen tot een structureel sluitende begroting (althans voor de jaren 2022 en 2023) zijn maatregelen genomen, welke liggen in het verlengde van hetgeen door uw raad bij amendement is bepaald bij de vaststelling van de jaarrekening 2019, te weten het toepassen van mogelijkheden om reserves in te zetten om daarmee het begrotingsbeeld te verbeteren c.q. beleidsvoornemens mogelijk te maken. Dat betekent dat wij een aantal boekwaardes willen afboeken om zo de kapitaallasten te verminderen. Het gaat om de volgende activa:

- a) Materieel buitendienst (raadsvoorstel RA21.005), investering € 346.000,- afschrijven ten laste van de bestemmingsreserve investering kapitaalgoederen. Besparing jaarlijkse afschrijvingslast € 34.600,-.
- b) Brandweerkazerne Reusel, afboeking boekwaardes (o.a. investering ten behoeve van Arbovoorzieningen) ad € 131.128,-. Vervangingsinvesteringen ten behoeve van de brandweerkazerne hoeven niet meer plaats te vinden door de gemeente omdat deze door de Veiligheidsregio worden gedaan. Vrijval jaarlijkse lasten € 14.289,-.
- c) Bibliotheek: afboeking boekwaardes ad € 581.665,- ten laste van de algemene reserve omdat de bibliotheek gaat verhuizen naar de nieuwbouw van De Kei. Vrijvallende jaarlijkse lasten € 31.259.
- d) Atletiekaccommodatie: afboeking boekwaardes ad € 32.819,- van de oude accommodatie, nodig omdat er inmiddels een nieuwe accommodatie is aangelegd. Vrijvallende jaarlasten € 5.398,-.



- e) De Schakel Hooge Mierde: gebouw is niet in eigendom van de gemeente. Activering is daarom niet verplicht. Afboeking van de boekwaarde ad € 731.081,- levert een vrijval van jaarlasten op van € 25.269,-.
- f) Peuterspeelzaal Hooge Mierde: is als zodanig niet meer in gebruik, zodat de boekwaarde ad € 20.044,- afgeboekt moet worden. Vrijval jaarlasten ad € 2.220,-.
- g) P&O De Kempen: Omdat als gevolg van “opnieuw verbinden” de P&O-samenwerking anders vormgegeven zal gaan worden kunnen de investeringen in de ruimte waarin P&O nu gehuisvest is, worden afgeboekt tot een bedrag van € 6.129,-. Vrijval jaarlasten € 1.532,-.
- h) Aanpassingen Kerkplein: Op enig moment is het pleingedeelte voor de kerk opnieuw ingericht. Aangezien het plein in het kader van het plan Hart van Reusel opnieuw zal worden ingericht, kan vooruitlopend daarop de boekwaarde ad € 13.210,- worden afgeboekt. Vrijvallende jaarlasten € 801,-.
- i) Elektriciteitsvoorziening markt: In het kader van het plan Hart van Reusel zal ook de markt nieuwe voorzieningen krijgen, zodat de bestaande voorzieningen vooruitlopend daarop voor een bedrag ad € 9.660,- afgeboekt kunnen worden. Vrijvallende jaarlasten € 1.019,-.

De onder a t/m i genoemde zaken betekenen een beslag op de vrij beschikbare reserveruimte voor een bedrag van € 1.852.993,- en leveren een structurele begrotingsruimte op van € 116.386. Met name met het oog op het structurele begrotingssaldo in de jaren 2024 en volgende vinden wij het verstandig tot deze afboekingen te besluiten.

1.3 Rekening gehouden met herverdeling gemeentefonds

In de voorliggende begroting hebben wij geanticipeerd op de per 1 januari 2023 aangekondigde herverdeling van het gemeentefonds. Die herverdeling gaat onze gemeente naar de meest recente gegevens in totaal zo'n € 650.000 minder aan gemeentefondsuitkering opleveren, welke gefaseerd wordt doorgevoerd. Wij hebben daarvoor een stelpost opgenomen van € 200.000 in 2023, € 400.000 in 2024 en € 600.000 in 2025. Wij zijn van mening dat we daarmee een realistische begroting neerleggen.

Het begrotingsresultaat ziet er in de voorliggende begroting als volgt uit:

Bedragen in €	2022	2023	2024	2025
Structureel saldo	877.000	271.000	-/- 52.000	-/- 213.000
Incidenteel saldo	-/- 606.000	-/- 187.000	-/- 148.000	-/- 141.000
TOTAAL SALDO	271.000	84.000	-/- 200.000	-/- 354.000

4.1. Nieuw beleid en vervangingsinvesteringen

De lijst “nieuw beleid en vervangingsinvesteringen” maakt onderdeel uit van de begroting. Met de vaststelling van de begroting stelt de raad ook de budgetten vast uit die lijst. Indien uw raad het ten aanzien van een of meerdere onderwerpen, bijvoorbeeld bepaalde investeringsbudgetten, belangrijk vindt daarover nog een keer afzonderlijk te spreken vóórdat het betreffende budget definitief beschikbaar wordt gesteld, dan kan dat bij de vaststelling van de begroting worden aangegeven.

Consequenties

Vaststelling van de programmabegroting 2022-2025 betekent dat u ermee instemt dat voor negatieve totaalsaldi een beroep wordt gedaan op de algemene reserve. Dat is op basis van de voorliggende begroting het geval in de jaren 2024 en 2025. Daadwerkelijk belasting van de reserve in verband met negatieve saldi vindt overigens uitsluitend plaats als de jaarrekeningen nadelige totaalsaldi vertonen. Vaststelling van de begroting betekent tevens dat het college van de raad de opdracht krijgt deze begroting uit te voeren binnen de kaders die de raad daarbij aangeeft.

Financiën

De saldi van de voorliggende begroting zijn hiervoor al aangegeven.

Samen Doen

De opstelling van een begroting is binnen de organisatie per definitie een kwestie van “Samen Doen”. De hele organisatie levert er een bijdrage aan. Voor veel onderwerpen die in deze begroting zijn opgenomen geldt dat deze hun uitwerking zullen krijgen via de beginselen van “Samen Doen”, omdat wij ervan overtuigd zijn dat daarmee de grootste kansen op succes ontstaan.



Vervolg

Over de uitvoering wordt gerapporteerd via de Bestuursrapportages (Beraps), tussentijdse informatieverstrekking en begrotingswijzigingen en uiteindelijk wordt eindverantwoording afgelegd in de jaarrekening.

Na vaststelling wordt de begroting toegezonden aan Gedeputeerde Staten en aan het CBS en het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Bijlagen

- Concept raadsbesluit
- Programmabegroting 2022-2025

Het college van burgemeester en wethouders,

mr. R.P.B.M. Brekelmans
secretaris

mw. A.J.M.H. van de Ven
burgemeester

Raadsbesluit

Vergaderdatum:	9 november 2021
Onderwerp:	Programmabegroting 2022-2025
Registratienummer:	RA21.079

De raad van de gemeente Reusel-De Mierden;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 28 september 2021;

Besluit

1. De programmabegroting 2022-2024 vast te stellen.
2. De budgetten en kredieten, zoals opgenomen in de bij de begroting behorende lijst “nieuw beleid en vervangingsinvesteringen” beschikbaar te stellen.
3. In te stemmen met de afboeking van de in dit voorstel onder a t/m i vermelde boekwaardes ten laste van reserves.
4. Nadelige saldi te dekken uit de algemene reserve.

De raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,

dhr. J.C.M. van Berkel

mw. A.J.M.H. van de Ven

