GEMEENTE HEERENVEEN

Voorstel aan de gemeenteraad

Portefeuillehouder
Rinkes
Datum collegebesluit
28-9-2021
Opsteller
G. van Eerde
Registratie

Agendapunt

Onderwerp

Begroting 2022

Voorgesteld besluit

1. De begroting 2022 vast stellen en kennis te nemen van het meerjarenperspectief;
2. De kredieten voor 2022 beschikbaar te stellen voor de investeringen zoals opgenomen in de investeringsplanning van deze begroting;
3. De algemene reserve onbeklemd en de reserve weerstandsvermogen op te heffen en het saldo toe te voegen aan de algemene reserve
4. Instemmen om de reserve Sociaal Cultureel Aengwirden op te heffen en het saldo toe te voegen aan de algemene reserve

Inleiding

Het college biedt de begroting 2022 aan bij de gemeenteraad. In de begroting is het meerjarenperspectief voor 2022 tot en met 2025 weergegeven. Het begrotingssaldo ziet er als volgt uit:

	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Begrotingssaldo	277	-2.090	-2.423	-2.665

Voor het bepalen van een structureel meerjarig begrotingsaldo corrigeren we het begrotingssaldo met de incidentele bedragen. Het structurele begrotingssaldo is dan:

	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Begrotingssaldo	277	-2.090	-2.423	-2.665
Saldo van incidentele baten en lasten	-2.946	-1.776	-337	-8
Structureel begrotingssaldo	**-2.669**	**-3.866**	**-2.760**	**-2.673**

In de begroting is onder het hoofdstuk *financieel perspectief* een uitgebreide toelichting opgenomen over bovenstaande cijfers. In dit hoofdstuk worden de belangrijkste ontwikkelingen toegelicht. In de thema's wordt toegelicht wat we in 2022 willen bereiken, wat we hiervoor gaan doen en wat dit mag kosten. Daarnaast wordt in de thema's de belangrijkste financiële ontwikkelingen toegelicht en worden de verwerkte bezuinigingen die volgen uit de perspectiefnota 2021 in een tabel zichtbaar gemaakt.

Motivering

Beoogd effect
De begroting vast te stellen en na vaststelling aan te bieden aan de provincie. Conform de gemeentewet dient dit uiterlijk 15 november te gebeuren.

Argumenten
1.1 Dit is de bevoegdheid van de gemeenteraad.
Het College biedt de begroting 2022 aan bij de gemeenteraad. Het is de bevoegdheid van de raad om aan het college het budget van de themabegroting beschikbaar te stellen voor 2022.

1.2 De begroting is financieel sluitend voor 2022.
In 2022 resteert er een positief begrotingssaldo van € 277.000.

2.1 Op deze wijze voldoen we aan de gemaakte afspraken met de gemeenteraad

Om in 2022 aan de slag te kunnen met de uitvoering van de voorgestelde investeringen wordt nu voorgesteld om de kredieten beschikbaar te stellen. In de financiële verordening heeft de gemeenteraad de kaders voor het financieel beleid bepaald. Het beschikbaar stellen van een krediet is een bevoegdheid van de Raad.

3.1 Samenvoegen van reserves ter bevordering van inzicht in de financiële gezondheid van de gemeente

In deze begroting wordt voorgesteld om de algemene reserve onbeklemd en de reserve Weerstandsvermogen op te heffen en het saldo toe te voegen aan de algemene reserve. Hierdoor ontstaat één algemene reserve die ingezet kan worden als weerstandcapaciteit om de financiële gevolgen van risico's op te kunnen vangen. Dit maakt de financiële aansluiting tussen verschillende P&C documenten makkelijker en verbetert het inzicht in de financiële positie van de gemeente.

4.1 De initiatieven waar deze reserve voor bedoeld is worden bekostigd uit andere budgetten

De reserve *fonds Oud-Aengwirden* is van oudsher ontstaan vanuit "Armengelden" die door de Provincie zijn overgedragen naar de gemeente Heerenveen (bij de opheffing van een aantal veenpolders). Het betrof hier een vaststaand basisbedrag waarbij later is bepaald dat de jaarlijkse rente ingezet mocht worden voor projecten/initiatieven in de voormalige gemeente Aengwirden. Gezien de geringe omvang van de huidige rente die ontvangen wordt op en het feit dat voor dit type activiteiten andere budgetten binnen de begroting beschikbaar zijn wordt nu voorgesteld de reserve op te heffen en het saldo toe te voegen aan de Algemene reserve.

Risico's of kanttekeningen
1. *Verbeterproces cijfers op orde*

Na de analyse van de begroting 2020 - 2021, waaronder de validatie op detailniveau, zijn aanvullende analyses in het voorjaar 2021 uitgevoerd. Het begrotingsproces om te komen tot de begroting 2022 is in meerdere fases uitgevoerd. Een nadere toelichting van dit proces, waarin nadrukkelijk de aandacht gegeven is aan (verbijzonderde) interne controles, is opgenomen in de bijlage bij dit raadsvoorstel.

Communicatie en participatie

- 14 oktober Info-markt met speeddates
- 22 oktober Sluiting 1e ronde stellen vragen
- 25 oktober Voorgestelde fractievergaderingen
- 26 oktober Beantwoording 1e ronde vragen
- 27 oktober Sluiting 2e ronde stellen noodzakelijke vervolgvragen
- 28 oktober Sluiting 2e ronde beantwoording noodzakelijke vervolgvragen
- 28 oktober Gezamenlijke commissie Begroting
- 11 november Raadsvergadering behandeling Begroting

Boodschap	Doelgroep	Via welk middel	Door wie	Wanneer

Financiën

De begrotingssaldo is in 2022 positief, maar het meerjarenperspectief is voor 2023 t/m 2025 negatief. Het structurele begrotingssaldo, het aandachtspunt voor de financiële toezichthouder, is voor alle jaren negatief. Voor de bepaling van een gezond financieel perspectief is het belangrijk om een positief structureel begrotingssaldo te hebben.

Hier staat tegenover dat in deze begroting geen rekening is gehouden met de mogelijkheid van het structureel verwerken van de extra middelen jeugd. Het Rijk heeft voor 2022 incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld voor Jeugd. Er is afgesproken dat de gemeente alvast 75% van deze extra middelen mag ramen als structurele baten in de meerjarenbegroting. In deze begroting stellen wij voor vast te houden aan de eerder ingezette lijn om geen onzekere baten te ramen. Dit past niet bij een duurzame en stabiele begroting.

Bijlagen

Begroting 2022 – 2025
Aanpak financiële begroting op orde

Het college van burgemeester en wethouders van Heerenveen,

de secretaris, de burgemeester,

de heer J. van Leeuwestijn de heer T.J. van der Zwan

Onderwerp: Begroting 2022

De raad van de gemeente Heerenveen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 21-9-2021,

Besluit

1. De begroting 2022 vast stellen en kennis te nemen van het meerjarenperspectief;

2. De kredieten beschikbaar te stellen voor de investeringen zoals opgenomen in de investeringsplanning van de begroting voor het jaar 2022;

3. De algemene reserve onbeklemd en de reserve weerstandsvermogen op te heffen het restant budget toe te voegen aan de algemene reserve

4. Instemmen om de reserve Sociaal Cultureel Aengwirden op te heffen en het restant budget toe te voegen aan de algemene reserve

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van

de griffier,	de voorzitter,
mevrouw L. Roest-Jonkers	de heer T.J. van der Zwan