



Onderwerp: Septembercirculaire 2021

Ons kenmerk: 2021-009564

Nummer.

Elst, 19 oktober 2021

AAN DE RAAD

1. Voorstel

1. Het financiële voordeel van de septembercirculaire 2021 in te zetten voor het beperken van de OZB verhoging voor 2022-2025 tot jaarlijks 2%
2. Het restant van het financiële voordeel van de septembercirculaire 2021 voor 2022 tot en met 2025 toe te voegen aan het begrotingssaldo voor de betreffende jaren
3. De financiële effecten van de circulaire en de aanpassing van de OZB tarieven te verwerken in de 1e begrotingswijziging 2022

2. Inleiding

Op Prinsjesdag is de septembercirculaire Algemene Uitkering (AU) 2021 verschenen. Via een separaat informatiememo met kenmerk 2021-009564 d.d. 15 oktober 2021 bent u geïnformeerd over de belangrijkste financiële consequenties van deze circulaire voor de begroting 2021 en volgende jaren en over het voorstel van het college op welke wijze deze effecten kunnen worden verwerkt in de begroting 2022 en verder.

3. Doel en beoogd effect

In dit voorstel wordt u een voorstel gedaan voor de verwerking van het financieel effect in de begroting 2022 en verder.

4. Argumenten

1.1 Terugbrengen OZB verhoging sluit aan bij uw aangenomen motie M-3

Uw raad heeft via motie M-3 bij behandeling van de Kadernota aan het college de opdracht gegeven om financiële meevallers voor komende jaren in eerste instantie ten goede te laten komen aan beperking van de OZB verhoging tot 2% in het betreffende jaar, waarna financiële meevallers worden gebruikt om de financiële positie van de gemeente te versterken.

1.2 Structureel evenwicht

Uw raad heeft de provinciaal toezichthouder toegezegd met een structureel sluitende meerjarenbegroting te komen. Het bijgestelde structurele begrotingsperspectief na beperking van de OZB verhoging tot 2% blijft in alle jaren positief en voldoet hiermee aan de eisen voor repressief toezicht.

2.1 Robuuste financiële positie

Het positieve effect van de septembercirculaire is, volgend op de voorgestelde heroverwegingen, een goede bijdrage aan een robuuste financiële positie. Wanneer we in staat zijn het begrotingsoverschot in 2022 om te zetten naar een rekeningoverschot,

neemt de reserve met ongeveer 1,8 miljoen extra toe. Dit komt bovenop de €1,9 miljoen die we al toevoegen in de Programmabegroting 2022 ter vergroting van het weerstandsvermogen. Het meerjarenperspectief zoals het er nu uit ziet biedt daarnaast ruimte om de reserve de komende jaren verder te laten stijgen. Dit zorgt voor een verbetering van zowel de weerstandsratio als de solvabiliteitsratio. De weerstandsratio per 1-1-2022 stijgt van 1,4 naar 1,6 (kwalificatie van beiden is 'ruim voldoende'). Wanneer we het begrotingsoverschot 2022 ook meerekenen gaan we per 1-1-2023 van 1,9 naar 2,5 (kwalificatie van 'ruim voldoende' naar 'uitstekend'). De solvabiliteitsratio ultimo 2022 stijgt van 14% naar 15,3% (kwalificatie blijft 'risicovol').

2.2 Het meerjarenperspectief is ook in 2026 in balans

Het structureel resultaat van 2025 is ruim voldoende om het tekort dat we, op basis van de kennis van nu, voorzien voor 2026. Dit tekort wordt veroorzaakt door de 4e tranche van de herverdeling van het gemeentefonds, een verdere daling van de compensatie voor de jeugdzorg, en de kapitaallasten van het Multifunctionele sportcentrum. Op deze manier stelt uw raad een begroting vast die, ook buiten de scope van het meerjarenperspectief, in balans is.

2.3 Het meerjarenperspectief biedt ruimte

Het meerjarenperspectief zoals het er nu uit ziet biedt tot slot ook ruimte voor een nieuwe coalitie om nieuw beleid af te spreken.

3.1 Verwerking in de begroting voor 2022 en verder

De provinciaal toezichthouder heeft aangegeven dat de effecten van de septembercirculaire betrokken mogen worden in de besluitvorming over de begroting. Het advies hierbij is wel dat deze worden verwerkt via een 1e begrotingswijziging, vast te stellen tegelijk met de Programmabegroting 2022.

5. Kanttekeningen en risico's

Niet van toepassing

6. Financiën

De Septembercirculaire 2021 en het beperken van de OZB verhoging tot jaarlijks 2% hebben de volgende financiële consequenties voor het begrotingssaldo 2022-2025:

(bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Saldo programmabegroting 2022	-	1.630	610	1.644
Effect septembercirculaire 2021	1.988	1.366	1.334	1.466
OZB naar jaarlijks 2% plus inflatie	-164	-512	-522	-532
Bijgesteld begrotingssaldo 2022-2025	1.824	2.484	1.422	2.578
Incidentele baten en lasten	255	-1.602	40	-175
Bijgesteld structureel begrotingssaldo 2022-2025	2.079	882	1.462	2.403

Deze financiële consequenties voor 2022 en verder zullen worden verwerkt middels het raadsvoorstel begrotingswijzigingen in de 1e begrotingswijziging op de Programmabegroting 2022.

7. Vervolg

Planning

Dit raadsvoorstel en het raadsvoorstel begrotingswijzigingen zullen worden geagendeerd om te worden behandeld tijdens de begrotingsraad op 2 november.

Communicatie

Sluit aan op de communicatie rondom de communicatie over de vastgestelde Programmabegroting.

Participatie

Niet van toepassing

Evaluatie

Niet van toepassing

HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS,	
de gemeentesecretaris	de burgemeester
secretaris	burgemeester

8. Relevante stukken

1. Informatiememo Septembercirculaire 2021 (kenmerk 2021-009564 d.d. 15 oktober 2021)

Portefeuillehouder: Wethouder Brigitte Faber-de Lange

De behandelend ambtenaar is Marije Amory-Pellenberg. Technische vragen dienen uiterlijk donderdagmorgen om 08:00 uur voor de betreffende politieke avond te worden gesteld via griffie@overbetuwe.nl