

Documentnummer**Onderwerp****Programmabegroting 2022****Datum raadsvergadering****11 november 2021****Raadscommissie**

Begroting & Rekening

Datum raadscommissie

4 november 2021

Programma**n.v.t.****Portefeuillehouder**

G. Wienhoven

Programmabegroting 2022**Inleiding**

Op grond van artikel 190 van de Gemeentewet biedt het college uw raad een ontwerpbegroting aan voor het komende begrotingsjaar inclusief een meerjarenraming en toelichtingen.

Op grond van artikel 191 Gemeentewet wordt aan u gevraagd om de begroting 2022 voor de gemeente Mook en Middelaar, al dan niet gewijzigd, vast te stellen.

Voorstel

1. De begroting 2022 vast te stellen conform de ontwerpbegroting;
2. Het investeringsplan 2022 vast te stellen conform de ontwerpbegroting;
3. Het dekkingsplan 2022 vast te stellen conform de ontwerpbegroting zijnde:
 - a. de inzet van de 'quick wins en potentiële besparingen' vanuit het ZBB-traject;
 - b. de opname van een stelpost voor Jeugd vanaf 2023;
 - c. het in één keer ongedaan maken van de ozb-verhoging van vorig jaar;
 - d. het toepassen van een inflatiecorrectie van 1,5% op de belastingen;
4. De meerjarenraming 2023-2025 voor kennisgeving aan te nemen.

Beoogd effect

1. Uw raad in staat te stellen om de begroting vast te stellen, conform het gestelde in artikel 191 van de Gemeentewet;
2. Uw raad in staat te stellen om het budgetrecht uit te oefenen, inclusief het autoriseren van de nagekomen wijzigingen, het dekkingsplan, het investeringsplan en (indien van toepassing) de mutaties op de reserves.

Raadsvoorstel

Argumenten

1.1 De raad is het bevoegde gremium.

De raad heeft het budgetrecht. De voorgestelde verdeling van de budgetten in de programma's, de nagekomen wijzigingen in de programmabegroting en het dekkingsplan moeten geautoriseerd worden door de raad. Ook eventuele mutaties op reserves (ten opzichte van de reeds vastgestelde mutaties) moeten specifiek besloten worden. Voorafgaand aan de besluitvorming vindt een raadsinformatieavond en een commissievergadering plaats.

Kanttekeningen

1.1 Geen sluitende meerjarenraming

De Programmabegroting 2022 sluit met positief begrotingssaldo voor het jaar 2022 (zie hiervoor onderdeel 1.5 in de Programmabegroting). In de meerjarenraming zijn echter niet alle jaren sluitend. In de Programmabegroting 2022 is, naast de nagekomen ontwikkelingen (uitzettingen budgetten en septembercirculaire), ook een (begin van een) dekkingsvoorstel opgenomen. Opgemerkt wordt dat er nog een p.m.-post wordt vermeld met betrekking tot de herijking van het gemeentefonds. Het is vanuit het toezicht van de provincie niet toegestaan om een verwacht voordeel bij voorbaat in te boeken, gezien de nog grote onzekerheden en de actualisatie per 1 januari 2023. Een eventueel nadeel bij de herijking zou wel meegenomen mogen worden.

Duurzaamheid

Duurzaamheid speelt heden ten dage een belangrijke rol. Niet alleen moet de begroting financieel reëel en structureel sluitend zijn (hetgeen ook het geval is voor het begrotingsjaar 2022), ook is in de Programmabegroting 2022 op verzoek van de raad een paragraaf Verduurzamen opgenomen.

Financiën

In onderstaande tabel vindt u een samenvatting van de opbouw van de begrotingssaldi. Een specificatie en toelichting van de onderliggende posten vindt u terug in de Programmabegroting 2022.

Opbouw begrotingssaldo	2022	2023	2024	2025
01. Meerjarenraming vanuit primitieve begroting 2021	26 V	8 V	26 V	45 N
02. Structurele doorwerking Zomerrapportage 2021	398 V	216 V	138 V	141 V
Saldo stand na Zomerrapportage	424 V	223 V	164 V	96 V
03. Eliminatie stelposten Programmabegroting 2021	553 N	598 N	593 N	583 N
Saldo opgeschoond resultaat	129 N	375 N	429 N	487 N
04 Nagekomen mutaties en correcties	335 N	227 N	201 N	176 N
05 Effect septembercirculaire (netto)	651 V	176 V	231 V	112 V
Subtotaal nagekomen mutaties	316 V	51 N	30 V	64 N
Saldo na nagekomen mutaties	187 V	426 N	399 N	551 N
06 Dekkingsplan inzet ZBB	76 V	76 V	140 V	140 V
07 Stelpost Jeugd vanaf 2023		300 V	285 V	260 V
08 Verhoging ozb 2021 in één keer ongedaan maken	143 N	95 N	48 N	0 V
09 Inflatiecorrectie belastingen	30 V	30 V	30 V	30 V
10 Stelpost herijking gemeentefonds vanaf 2023		p.m. V	p.m. V	p.m. V
Subtotaal dekkingsmiddelen	37 N	311 V	407 V	430 V

Raadsvoorstel

Opbouw begrotingssaldo	2022	2023	2024	2025
Begrotingssaldo na dekkingsplan	150 V	115 N	8 V	121 N

Ofschoon 2023 en 2025 niet sluitend zijn, merken wij op dat er nog een p.m.-post staat met betrekking tot de herijking van het gemeentefonds. De verwachting is dat Mook en Middelaar een voordeelgemeente is. Dit voordeel mag echter nog niet ingeboekt worden van de provincie, gezien de mate van onzekerheid en de actualisatie naar peildatum 1 januari 2023. Wettelijk gezien moet in ieder geval begrotingsjaar 2022 reëel en structureel sluitend zijn. Dat is het geval. Hierdoor blijft het meerjarig repressief toezicht (lichtste vorm van toezicht) door de provincie van kracht en blijven we verschoond van preventief toezicht. De volgende programmabegroting over 2023 zal door de provincie onderworpen worden aan een verdiepingsonderzoek voor een hernieuwde uitspraak met betrekking tot wel of niet meerjarig repressief toezicht.

Communicatie

De Programmabegroting 2022 moet op grond van artikel 191, lid 2 Gemeentewet vóór 15 november 2021 aan Gedeputeerde Staten worden gezonden. Enkele gegevens, zoals Informatie voor derden (IV3) en het EMU-saldo worden verstrekt aan het CBS. Voor de inwoners wordt later in het jaar een infographic gemaakt (begroting in één oogopslag).

Uitvoering

14 t/m 27 oktober : Vragenronde;
20 oktober : Raadsinformatieavond programmabegroting;
27 oktober : Inleveren schriftelijke vragen door fracties;
2 november : Antwoorden van college van b&w op schriftelijke vragen;
4 november : Behandeling in commissie B&R (inclusief technische vragen);
11 november : Behandeling en vaststelling door raad (inclusief algemene beschouwingen);
vóór 15 november : Vastgestelde Programmabegroting 2022 versturen naar Provincie en CBS.

Bijlage(n)

- Programmabegroting 2022;
- Concept raadsbesluit;
- Format vragen fracties.

Mook, 12 oktober 2021

Het college van burgemeester en wethouders van Mook en Middelaar,



De gemeentesecretaris
J.M.G. Smits- de Kinkelder



De burgemeester
mr. drs. W. Gradisen