Gemeente Geertruidenberg

Zaaknummer:

Raadsvoorstel

Aan	: Raad van Geertruidenberg
Raadsvergadering	: 11 november 2021
Agendanummer	:
Onderwerp	: Programmabegroting 2022-2025

Voorstel

Aan de raad voor te stellen dat:

1. het opgenomen beleid in de programmabegroting 2022, het programmaplan met bijbehorend dekkingsplan, het overzicht van algemene dekkingsmiddelen en de paragrafen vast te stellen;
2. het bedrag voor onvoorziene uitgaven voor de begroting 2022 vast te stellen op € 45.000;
3. de financiële begroting 2022 vast te stellen en daarmee:
   a. het overzicht van lasten en baten en de toelichting per programma;
   b. de uiteenzetting van de financiële positie van de gemeente, inclusief de toelichting daarop;
   c. de onderbouwing van de reserves en de voorzieningen voor de jaren 2022 tot en met 2025;
4. de voor 2022 per programma opgenomen investeringskredieten beschikbaar te stellen;
5. in te stemmen met de in paragraaf A “lokale heffingen” voorgestelde tariefwijzigingen bij de gemeentelijke belastingen en heffingen;
6. In te stemmen met de (financiële) kaders voor de begrotingen van de verbonden partijen;
7. De voordelige begrotingssaldi van de jaren 2022 tot en met 2025, respectievelijk € 23.000, € 11.000, € 23.000 en € 42.000 toe te voegen aan de Vrije Algemene reserve.
8. de looptijd en werkingsduur van het meerjarenonderhoudsplan VGRP+ (Riolering) te verlengen tot en met 31-12-2022;
9. In 2022 wordt aan de raad een nieuw plan voorgelegd. De raad wordt gevraagd om voor 2022 uit te gaan van het huidige vigerende onderhoudsplan.

Inleiding & financiën

Hierbij bieden wij u de programmabegroting 2022 en meerjarenramingen 2023 tot en met 2025 aan, de laatste begroting van deze raadsperiode.

In deze periode werden wij als samenleving met flinke tegenvallers geconfronteerd. Veel van onze inwoners werden fysiek getroffen door het coronavirus (COVID-19) en helaas overleed een aantal van hen daar ook aan. Ons medeleven gaat uit naar iedereen die een dierbare verloren heeft alsook naar iedereen die de gevolgen daarvan lijfelijk ondervonden heeft en soms nog ondervindt.
De coronapandemie trof ons en onze inwoners ook sociaal en economisch. Helaas noodzakelijke maatregelen om de verspreiding van het virus te voorkomen zetten het maatschappelijke leven flink op zijn kop. Verenigingen moesten vele activiteiten en bijeenkomsten schrappen en met name de horeca en de evenementenbranche hadden het heel zwaar. Vele beroepsgroepen ondervonden grote financiële problemen. Laten wij hopen dat dat we de beperkingen die wij als samenleving thans ervaren binnenkort definitief achter ons kunnen laten. Laten wij tevens hopen dat de veerkracht en de creativiteit die onze samenleving in deze moeilijke tijd toonde en de initiatieven die daar uit voorkwamen ons voor de toekomst inspireren.

Onze gemeente ging het ook financieel niet voor de wind. Door het abonnementstarief in de Wet Maatschappelijke Ondersteuning groeide de vraag naar door de gemeente te betalen zorg explosief en ook de vraag naar jeugdzorg groeide erg hard. De middelen die wij daarvoor van de Rijksoverheid kregen hielden daar verre van gelijke tred mee, met zeer forse tekorten als gevolg. Die noopten tot twee keer toe tot flinke ombuigingsmaatregelen die linksom of rechtsom gevoeld zijn.

Dit keer hebben wij een dergelijke exercitie gelukkig niet uit hoeven voeren. Het Rijk kwam, daartoe min of meer gedwongen, over de brug met een compensatie voor de tekorten die de gemeenten op de jeugdzorg boeken. Ofschoon het om een compensatie gaat, bestond het Rijk het om daar weer extra taken aan te koppelen. Bovendien dient een volgend kabinet voor 2023 en verdere jaren te beslissen of en hoe de compensatie verder gestalte krijgt. Met de toezichthouders heeft het wel afgesproken dat de geprognosticeerde bedragen voor die jaren voor 75% in de begroting opgenomen mogen worden.
Voorts vielen dit jaar zowel de mei- als de septembercirculaire 2021 mee.

Dit alles leidde ertoe dat wij u een voor alle jaren, dus structureel, sluitende begroting kunnen aanbieden. Daarbij hebben wij de in de kadernota beloofde criteria gehanteerd:

- We versterken de algemene reserve zoals afgesproken bij de begroting 2021;
- We prioriteren nieuwe uitgaven als volgt:
  - Nieuwe uitgaven als gevolg van wettelijke en autonome ontwikkelingen worden opgenomen;
  - Nieuwe uitgaven als gevolg van wensen worden beoordeeld op urgentie;
- Verdere verzwaring van lasten wordt zoveel mogelijk voorkomen.

Behalve de zaken die in de komende jaren nodig zijn om als gemeente naar behoren te kunnen blijven functioneren, is in deze begroting ook ruimte gevonden voor de nieuwe sporthal. Het totaal van de begrotingssaldi maakt het mogelijk om voor de jaren 2022 t/m 2025, zoals afgesproken, te sparen, zodat onze reservepositie – en daarmee onze solvabiliteit – blijvend wordt versterkt.
Voorts hebben wij om redenen van behoedzaamheid een deel van de algemene uitkering geparkeerd om in de toekomst de verwachte negatieve gevolgen van de aangekondigde herijking van het gemeentefonds vanaf 2023 op te kunnen vangen.

In beginsel worden de gemeentelijke belastingen en heffingen met 1,5% inflatiecorrectie verhoogd. Uitzondering op deze algemene regel is dat de tarieven rioolheffing voor 2022 met 6% worden verlaagd. De reden hiervoor is dat de voorzieningen riolering van zodanige omvang is dat de rioolheffing niet hoeft te worden verhoogd, maar met 6% kan worden verlaagd voor 2022. De verlaging met 6% compenseert voor de meeste inwoners van onze gemeente de tariefstijging van de OZB en de afvalstoffenheffing waarmee de belastingdruk voor 2022 nagenoeg gelijk of lager is dan 2021.

Het verloop van de meerjarenramingen 2022 – 2025 is als volgt weer te geven:

Meerjarenramingen begroting 2022-2025		**2022**		**2023**		**2024**		**2025**
Stand na tussenrapportage 2021-2	V	552.000	V	25.000	N	160.000	N	160.000
Kadernota 2022	N	429.000	N	108.000	N	68.000	N	83.000
Overige budgetvragende mutaties	N	1.833.000	N	1.510.000	N	1.546.000	N	1.342.000
Basis personeel CAO en pensioenpremie	N	319.000	N	282.000	N	282.000	N	282.000
Kapitaallasten investeringen en investeringsplan	N	43.000	N	126.000	N	103.000	N	234.000
Solvabiliteitsverbetering	N	625.000	V	70.000	V	350.000	V	205.000
Totale opgave	**N**	**2.577.000**	**N**	**1.827.000**	**N**	**1.809.000**	**N**	**1.896.000**
Effecten septembercirculaire	V	2.577.000	V	1.827.000	V	1.729.000	V	1.712.000
Gemeentelijke belastingen	V	143.000	V	115.000	V	103.000	V	226.000
Saldo (overschot)	**V**	**23.000**	**V**	**11.000**	**V**	**23.000**	**V**	**42.000**

Gemeente Geertruidenberg

De begroting is structureel sluitend voor de periode 2022-2025.

Het saldo van de primitieve begroting 2022-2025 is te verdelen in:

	2022	2023	2024	2025
Structureel	1.174.000 V	466.000 V	498.000 V	627.000 V
Incidenteel	1.151.000 N	455.000 N	475.000 N	585.000 N
	23.000 V	**11.000 V**	**23.000 V**	**42.000 V**

Wij streven er naar om binnen de financiële mogelijkheden de incidentele lasten te dekken door structurele baten. In de begroting 2022 - 2025 zijn geen nieuwe incidentele lasten opgenomen die met een onttrekking uit de Vrije Algemene Reserve gedekt worden.

Bestemming begrotingssaldi
Het college stelt voor om het positieve begrotingssaldo van 2022 tot en met 2025 toe te voegen aan de Vrije Algemene Reserve.

Beoogd effect
Vaststelling van de programmabegroting 2022 door de raad en tijdige inzending (vóór 15 november 2021) aan onze toezichthouder, de Provincie Noord-Brabant

Argumenten
1.1 De begroting 2022 - 2025 sluit positief en is ook meerjarig sluitend.
Door het vaststellen van de begroting door de gemeenteraad wordt aan de geldende wetgeving voldaan en kan voor 15 november een goedgekeurde begroting door de raad naar de Provincie opgestuurd worden.

1.2 De begroting 2022 – 2025 geeft de voornemens aan voor het beleid van 2022 – 2025.
Met het vaststellen van de begroting wordt uitvoering gegeven aan het raadsprogramma 2018 – 2022 en de kadernota 2022.

2.1 Vaststellen bedrag onvoorzien € 45.000
Voor onvoorziene uitgaven, uitgaven die voldoen aan de criteria Onvoorzien, Onuitstelbaar en Onvermijdbaar, een bedrag van € 45.000 te reserveren.

3.1 De financiële begroting 2022 vast te stellen en daarmee:
Met het vaststellen van begroting wordt ook het overzicht van lasten en baten en de toelichting per programma vastgesteld. Tevens wordt een toelichting gegeven op de financiële positie van de gemeente en wordt er een onderbouwing van de reserves en de voorzieningen voor de jaren 2022 tot en met 2025 gegeven.

4.1 De voor 2022 per programma opgenomen investeringskredieten beschikbaar te stellen.
Met het vaststellen van deze kredieten wordt voldaan aan de BBV wetgeving en aan de rechtmatigheid. De gemeenteraad stelt daarmee het financiële kader vast. De feitelijke beschikbaarstelling van het krediet dient te geschieden d.m.v. een afzonderlijk collegebesluit wat later in het jaar genomen kan worden.

5.1 De tarieven van de gemeentelijke heffingen en belastingen worden jaarlijks vastgesteld.

Gemeente Geertruidenberg

Alle gemeentelijke heffingen, rechten en belastingen worden jaarlijks geactualiseerd. In paragraaf A van de begroting worden de tariefswijzigingen integraal toegelicht.

6.1 Verbonden partijen
In de begroting zijn van de vastgestelde begrotingen van de verbonden partijen de ramingen geactualiseerd.

7.1 Begroting-saldo's worden geëgaliseerd via de Vrije Algemene reserve
De overschotten in de begroting over de jaren 2022 tot en met 2025 worden toegevoegd aan de Vrije Algemene Reserve.

Bijlagen

1. Begroting 2022 – 2025 deel 1
2. Begroting 2022 – 2025 deel 2 Paragrafen
3. Raadsvoorstel begroting 2022 - 2025

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij vaststelling aan.

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van Geertruidenberg,

de secretaris,	de burgemeester,
R.C.J. Nagtzaam	M. Witte

Gemeente Geertruidenberg

Nummer: ….

De raad van de gemeente Geertruidenberg;
Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Geertruidenberg van 12 oktober 2021;

Besluit:

1. het opgenomen beleid in de programmabegroting 2022, het programmaplan met bijbehorend dekkingsplan, het overzicht van algemene dekkingsmiddelen en de paragrafen vast te stellen;
2. het bedrag voor onvoorziene uitgaven voor de begroting 2022 vast te stellen op € 45.000;
3. de financiële begroting 2022 vast te stellen en daarmee:
    a. het overzicht van lasten en baten en de toelichting per programma;
    b. de uiteenzetting van de financiële positie van de gemeente, inclusief de toelichting daarop;
    c. de onderbouwing van de reserves en de voorzieningen voor de jaren 2022 tot en met 2025;
4. de voor 2022 per programma opgenomen investeringskredieten beschikbaar te stellen;
5. in te stemmen met de in paragraaf A “lokale heffingen” voorgestelde tariefwijzigingen bij de gemeentelijke belastingen en heffingen;
6. In te stemmen met de (financiële) kaders voor de begrotingen van de verbonden partijen;
7. De voordelige begrotingssaldi van de jaren 2022 tot en met 2025, respectievelijk € 23.000, € 11.000, € 23.000 en € 42.000 toe te voegen aan de Vrije Algemene reserve.
8. De looptijd en werkingsduur van het meerjarenonderhoudsplan VGRP+ (Riolering) te verlengen tot en met 31-12-2022;
9. In 2022 wordt aan de raad een nieuw plan voorgelegd. De raad wordt gevraagd om voor 2022 uit te gaan van het huidige vigerende onderhoudsplan.

Aldus vastgesteld in zijn openbare vergadering van 11 november 2021,

Geertruidenberg,
de raad voornoemd,

de griffier, de voorzitter,

drs. K.M.C. Millenaar-Rammelaere M. Witte