AAN DE RAAD

Agenda: 11-11-2021
Franeker, 12-10-2021

Onderwerp
Programmabegroting 2022

Portefeuillehouder
Wethouder C.M. de Pee

Auteur
t.osinga@waadhoeke.nl

Samenvatting
De programmabegroting 2022 bevat keuzes op basis van ons coalitieakkoord en ontwikkelperspectief, maar binnen beperktere financiële marges. De programmabegroting 2022 sluit met een positief saldo van € 46.000. Met het opnemen van een bezuinigingstaakstelling is het meerjarenperspectief in de jaarschijven 2022, 2023 en 2025 positief. De uitgangpunten uit de kadernota 2022-2025 zijn als startpunt genomen. Vervolgens is de opdracht om te komen tot een jaarlijks sluitende begroting uitgewerkt.

Voorstel

1. De programmabegroting 2022 inclusief de eerste begrotingswijziging vast te stellen;
2. De wensen uit Kadernota 2022-2025 te honoreren;
3. De investeringskredieten uit het investeringsprogramma beschikbaar te stellen;
4. Een bedrag van € 44.000 structureel op te nemen voor aanleg van het fietspad Hatzum – Winsum, en dit te dekken vanuit de post onvoorzien structureel.

Inleiding

De uitgangspunten uit de kadernota 2022-2025 zijn gehanteerd. Wij benoemen in dit kader nog even nadrukkelijk het uitgangspunt, dat de berekening gemeentefonds is gebaseerd op de meicirculaire. De meerjarenraming is sluitend met in de jaren oplopende bezuinigingstaakstellingen. Voor de invulling van de taakstellingen is het Plan van aanpak sluitende begroting opgesteld. De uitgebreide bespreking van dit plan is in de kernteamsessie van 26 oktober gepland. Daar worden de effecten van de septembercirculaire ook besproken.

In de programmabegroting zijn naast de voorgeschreven beleidsindicatoren ook beleidsindicatoren opgenomen voor de onderwerpen die in de betreffende workshops aan de orde zijn gekomen.

Beoogd (meetbaar) effect

Een begroting conform de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de uitgangspunten van het toezicht van de provincie Fryslân.

Motivering

Argumenten

1.1 Dit is de bevoegdheid van de raad.
De raad heeft het budgetrecht en daarmee de bevoegdheid om te bepalen welke middelen aan welke doeleinden besteed worden. Dit betreft de autorisatie- en allocatiefunctie.

1.2 De eerste begrotingswijziging betreft het Plan van aanpak sluitende begroting, met de concrete onderbouwing van de taakstelling van € 600.000.
De concrete invulling is nodig voor het aantonen van een sluitende begroting, en daarmee onlosmakelijk verbonden aan het vaststellen van de programmabegroting.

2.1 Dit vloeit voort uit de besluitvorming van de kadernota 2022-2025.
De structurele en incidentele wensen zijn per programma benoemd in de programmabegroting.

3.1 Bij de vaststelling van het beheerplan Kunstwerken is niet expliciet besloten de investeringskredieten beschikbaar te stellen.
De financiële consequenties zijn al vertaald in de voorliggende begroting. Het betreft de volgende investeringen in 2022:

- Brug Hitzumerweg/ Arumervaart € 610.500.
- Brug Herbaijum € 732.600

3.2 Bij de vaststelling van de programmabegroting 2020 is besloten dat elke aanvraag voor investeringskredieten separaat aan de raad worden voorgelegd.
We hanteren de volgende werkwijze in Waadhoeke: elk investeringskrediet wordt separaat aan de raad voorgelegd, zodat de raad per aangevraagd investeringskrediet

naast een financiële ook een inhoudelijke afweging maken, om sturing op projecten te houden. Dit betekent in relatie tot de genoemde kredieten onder 3.1 dat voor deze projecten géén afzonderlijk voorstel meer aan de raad wordt voorgelegd (tenzij het krediet niet toereikend blijkt te zijn).

Kanttekeningen
n.v.t.

Analyse

Meerjarenraming
In het hoofdstuk Financiële Begroting is een nadere analyse opgenomen van de ontwikkelingen binnen de meerjarenraming. De berekeningen gemeentefonds zijn gebaseerd op de meicirculaire.

Structureel begrotingsevenwicht betekent dat structurele lasten gedekt worden door structurele baten. De begroting moet structureel en reëel in evenwicht zijn. Deze beoordeling wordt gemaakt met behulp van het onderstaand overzicht: uit het geraamde resultaat worden de incidentele lasten en baten gehaald waarna het structurele resultaat of begrotingssaldo zichtbaar wordt.

Structureel begrotingssaldo/resultaat (€ x 1.000)	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Saldo baten en lasten	-310	-478	-336	53
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	356	486	236	236
Begrotingssaldo na bestemming	**46**	**8**	**-100**	**288**
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-2.473	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	**2.519**	**8**	**-100**	**288**

Septembercirculaire
De septembercirculaire geeft een positief beeld. Zoals aangegeven in het raadsmemo, dat u bij de stukken voor de kernteamsessie van 26 oktober hebt ontvangen, koersen wij op een behoedzame aanpak door voor een aantal ontwikkelingen te reserveren. Met de voorgestelde toevoeging aan de Algemene Reserve kan deze weer voldoen aan de norm van € 15 miljoen. De dalende middelen BUIG kunnen naar verwachting door dalende uitgaven worden opgevangen. Overeenkomstig de gebruikelijke werkwijze wordt de septembercirculaire in januari 2022 in de begroting verwerkt.

Alternatieven

n.v.t.

Vervolg

De begroting dient uiterlijk 15 november 2021 te zijn vastgesteld. Dit is de uiterste indieningsdatum bij het college van Gedeputeerde Staten van de provincie Fryslân. Door middel van bestuursrapportages vindt de evaluatie van de begrotingsuitvoering plaats. Het eindresultaat komt tot uitdrukking in de jaarrekening.

Inwonersparticipatie

n.v.t.

Communicatie

Er wordt gewerkt aan een Begroting In Eén Oogopslag (BIEO). Na vaststelling van de programmabegroting zal deze worden gepubliceerd.

Financiën

Het structurele saldo in meerjarenperspectief is als volgt (bedragen x € 1.000):

Bedragen x € 1.000

Meerjarenraming 2022 - 2025	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Geraamd resultaat voor bezuinigingstaakstelling	-554	-592	-1.300	-1.512
Bezuinigingstaakstelling	600	600	1.200	1.800
Geraamd resultaat na bezuinigingstaakstelling	46	8	-100	288

Het verloop van de Algemene Reserve is als volgt (bedragen x € 1.000):

Bedragen x € 1.000	**Begroting**	**Meerjarenraming**		
Stand per 31-12-2022	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Algemene reserve	14.629	14.379	14.379	14.379

Juridisch kader

Gemeentewet, BBV en Financiële verordening.

Bijlagen

Bijlage 1: Programmabegroting 2022
Bijlage 2: Plan van aanpak sluitende begroting (eerste begrotingswijziging 2022)

Burgemeester en wethouders van Waadhoeke

, burgemeester

, secretaris

NR.: D-2021-10-013521

De raad van de gemeente Waadhoeke

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van Waadhoeke van 12-10-2021;

B E S L U I T

1. De programmabegroting 2022 inclusief de eerste begrotingswijziging vast te stellen;
2. De wensen uit Kadernota 2022-2025 te honoreren;
3. De investeringskredieten uit het investeringsprogramma beschikbaar te stellen.
4. Een bedrag van € 44.000 structureel op te nemen voor aanleg van het fietspad Hatzum – Winsum, en dit te dekken vanuit de post onvoorzien structureel.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 11-11-2021,

Signed By: Waanders, M.C.M. <m.waanders@waadhoeke.nl>
21/12/2021 17:43:47 CET , voorzitter
ID: 4e28ad88-3951-4648-bf95-b4b88079c8cc
Auth: Scribble

Signed By: Bruinsma, W. <w.bruinsma@waadhoeke.nl>
21/12/2021 20:33:35 CET , griffier
ID: 4e28ad88-3951-4648-bf95-b4b88079c8cc
Auth: Scribble

Dit document is digitaal ondertekend.