Voorstel aan de Raad

Documentnummer: 2021.28075

Onderwerp	**:**	Programmabegroting 2022		
Raadsvergadering	**:**	11 november 2021	**Agendapunt**	:
Portefeuillehouder	**:**	H.S. Kielman	**Datum**	: 05-10-2021
Bestuurlijk kader	**:**	Bestuurskracht	**Zaaknummer**	**:** Z21.02857

Besluit:

1. De programmabegroting 2022 vast te stellen inclusief meerjarenperspectief 2022 t/m 2025; en daarbij:
    a. In te stemmen met de stortingen in en onttrekkingen aan de reserves zoals weergegeven in bijlage C;
    b. In te stemmen met votering van de in de programmabegroting 2022 opgenomen investeringen (jaarschijf 2021 en 2022) en de daarbij per post vermelde dekkingsvoorstellen in bijlage D;
    c. In te stemmen, conform subsidieverordening, met het subsidieplafond voor de subsidieperiode 2022 zoals vermeld in bijlage E;
    d. In te stemmen met de geactualiseerde grondexploitaties, zoals toegelicht in de paragraaf grondbeleid.

Inleiding

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Woensdrecht biedt u hierbij ter vaststelling de programmabegroting 2022 en het meerjarenperspectief voor de periode 2021 tot en met 2025 aan.

Doelstelling en effect

Het voeren van een goed financieel beleid teneinde in aanmerking te komen voor repressief toezicht van de provincie omdat Woensdrecht een financieel gezond meerjarenperspectief presenteert. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) vereist dat de programmabegroting niet alleen de doelstellingen, maar ook in het bijzonder de beoogde/gewenste maatschappelijke effecten bevat. Bovendien moet ook worden aangegeven op welke wijze ernaar gestreefd zal worden die effecten te bereiken. Aldus kan de raad per programma de beoogde maatschappelijke effecten, de te leveren goederen en diensten en de bijbehorende baten en lasten per programma vaststellen.

Financiële stand van zaken gemeente Woensdrecht

Geprognotiseerde meerjarensaldi

Startpunt voor de prognose van de meerjarige begrotingssaldi is de Perspectievennota 2021-2025 welke door uw raad op 8 juli jl. is vastgesteld. Sinds het opstellen daarvan (in mei) zijn er reguliere begrotingswerkzaamheden (staatwerk) uitgevoerd, hebben zich nieuwe ontwikkelingen voorgedaan en heeft bestuurlijke besluitvorming (college) plaatsgevonden. Tot slot is het effect van de op 21 september 2021 verschenen (en op 27 september 2021 aangepaste) Septembercirculaire 2021 verwerkt.

	Overzicht begrotingssaldo (Bedragen x € 1000)	2021	2022	2023	2024	2025
	Begrotingsresultaat d.d. 8 juli 2021	**704**	**693**	**178**	**438**	**742**
	Ontwikkelingen:					
A	Meerjarige mutaties (v.a. 2022) Perspectievennota 2021-2025	0	-10	-361	-353	-399
B	Financiële tussenrapportage tweede kwartaal 2021	140	0	0	0	0
C	Regulier staatwerk begroting	0	-34	-4	6	-14
D	Doorrekening Personeelsstaat (CAO, inschalingen en pensioen)	0	-330	-321	-321	-321
E	Afwikkeling beheersvergoedingen MFC's jaren 2017-2019	55	0	0	0	0
F	Hogere storting bestemmingsreserve Materieel team Wijk- & dorpsbeheer	0	-31	-31	-31	-31
G	Gemeentelijke belastingen	0	120	122	124	125
H	Actualisatie dividend GBE Aqua BV	0	17	-28	-23	7
I	Indexering Wmo tarieven	0	-58	-58	-58	-58
J	Effect septembercirculaire 2021	266	944	693	667	708
X	Overige mutaties	1	10	12	3	3
	Geactualiseerd financieel perspectief	**1.166**	**1.321**	**202**	**452**	**762**
	Waarvan in incidentele baten en lasten (saldo): *De Provincie stelt dat voor het beoordelen van het structureel evenwicht het overschot van incidentele baten op lasten niet mag worden meegeteld in de beoordeling.*		-862	163	-53	-60
	Structureel saldo (volgens richtlijnen toezichthouder)	**1.166**	**459**	**365**	**399**	**702**

TOELICHTING

A. Meerjarige mutaties (v.a. 2022) Perspectievennota 2021-2025

Bij het vaststellen van de Perspectievennota 2021-2025 door de gemeenteraad op 8 juli 2021 is een begrotingswijziging voor 2021 vastgesteld, resulterend in een begrotingssaldo voor 2021 van € 704.000. De meerjarige mutaties (2022 en verder) die zijn opgevoerd in de Perspectievennota worden met het vaststellen van deze programmabegroting definitief. Het effect van deze mutaties is in bovenstaande tabel weergegeven.

B. Financiële tussenrapportage tweede kwartaal 2021

Bij de Financiële tussenrapportage tweede kwartaal 2021 is een begrotingswijziging vastgesteld door de gemeenteraad. Het effect van deze wijziging op het begrotingssaldo is in bovenstaande tabel vermeld.

C. Regulier staatwerk begroting

Jaarlijks worden, nadat de Perspectievennota is opgesteld, in het begrotingsproces regulier diverse staten opnieuw doorberekend. Het financieel effect daarvan wordt opgenomen in de Programmabegroting 2022.

D. Doorrekening Personeelsstaat (CAO, inschalingen en pensioen)

De (eveneens reguliere) doorrekening van de personeelsstaat wordt hier vanwege de omvang van het effect apart benoemd. In afwachting van de uitkomst van de lopende CAO-onderhandelingen is gerekend met een geschatte loonstijging van 1,5%. Daarnaast is er rekening gehouden met een stijging van de pensioenpremies.

E. Afwikkeling beheersvergoedingen MFC's jaren 2017-2019

Op 13 juli 2021 heeft het college van burgemeester en wethouders de eindafrekening 2017-2019 van de MFC’s vastgesteld. Dit resulteert in een eenmalige meevaller welke conform het collegebesluit verwerkt wordt in de jaarschijf 2021 in deze Programmabegroting 2022.

F. Hogere storting bestemmingsreserve Materieel team Wijk- & dorpsbeheer

Tegelijk met de Programmabegroting 2022 wordt aan de gemeenteraad het nieuwe 'Beheerplan materieel team Wijk- & dorpsbeheer' aangeboden. Het effect van dit plan op het begrotingssaldo is opgenomen in bovenstaande tabel.

G. Gemeentelijke belastingen

Op basis van de tussentijdse cijfers van de BWB wordt een grotere opbrengst OZB verwacht. Dit heeft een structureel effect.

H. Actualisatie dividend GBE Aqua BV

In de Perspectievennota 2021-2025 was een eerste inschatting van de dividend opbrengsten van deze nieuw op te richten BV opgenomen. Deze cijfers worden hier geactualiseerd op basis van nieuw beschikbaar gekomen informatie.

I. Indexering Wmo tarieven

Op 28 september 2021 heeft het college besloten tot verlenging van de Basisovereenkomst Maatschappelijke Ondersteuning, de Resultaatovereenkomst Begeleiding en de Resultaatovereenkomst Huishoudelijke ondersteuning. Onderdeel hiervan is een indexering van de tarieven. In overleg met de zorgaanbieders is deze hoger uitgevallen dan de indexering waarmee in perspectievennota al rekening gehouden was. Het effect hiervan op het begrotingssaldo is opgenomen in bovenstaande tabel.

J. Effect septembercirculaire 2021

De septembercirculaire is op Prinsjesdag verschenen. Deze geeft meerjarig een positief effect op het begrotingssaldo. Dit heeft met name te maken met de gestegen rijksuitgaven voor klimaat, zorg, de toeslagenaffaire en EU-bijdragen. Hogere rijksuitgaven leiden tot een hogere bijdrage voor gemeenten vanuit het gemeentefonds ("samen de trap op en af"). Daarnaast is voor 2022 de opschalingskorting bevroren, in navolging van 2020 en 2021. Voor 2023 en verder is het aan een nieuw kabinet om een besluit te nemen over de toekomst van de opschalingskorting. Vooralsnog is de opschalingskorting vanaf die jaren wel opgenomen in bovenstaande cijfers, conform de circulaires vanuit het rijk.

Conclusie
Het meerjarenperspectief is voor het jaar alle jaren positief. Dit geldt voor zowel het totaal saldo het saldo na correctie voor incidentele baten en lasten.

Provincie Noord-Brabant en toezicht
Voorliggende begroting voldoet aan de vereisten zoals door de provincie in de begrotingscirculaire vermeld. De provincie baseert haar beoordeling van onze begroting op de mate waarin een structureel en reëel jaarlijks evenwicht wordt bereikt. In het Gemeenschappelijk Financieel Toezichtkader geeft zij dit specifieke punt ook aan. Voor alle jaren in dit meerjarensperspectief wordt een positief (structureel) saldo geraamd. Woensdrecht voldoet aan de vereisten voor repressief toezicht.

Weerstandsvermogen en risico's
Uit de financiële analyses uit de Programmabegroting 2022 resulteert een weerstandsratio van 1,7. Hiermee wordt voldaan aan de door de raad gestelde norm.

Reserves en voorzieningen
De mutaties (onttrekkingen en stortingen) van reserves zijn in de Programmabegroting opgenomen en worden ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd (zie bijlage C Reserves en voorzieningen van de Programmabegroting).

Subsidieplafond per thema
Op grond van de algemene subsidieverordening gemeente Woensdrecht stelt de gemeenteraad jaarlijks het subsidieplafond vast. De gemeenteraad wordt verzocht in te stemmen met de subsidieplafondbedragen voor de subsidieperiode 2022 (zie bijlage E Subsidieoverzicht van de Programmabegroting).

Baten, lasten en investeringen
Op grond van de Financiële verordening gemeente Woensdrecht 2019 autoriseert de raad met het vaststellen van de begroting de totale lasten en de totale baten per programma (art 5.1). Deze zijn aan het begin van elk programma in tabelvorm weergegeven. Daarnaast informeren wij u op programmaniveau over aard, duur, nut en noodzaak van de voorgenomen investeringen voor het komende begrotingsjaar. Bij de begrotingsbehandeling geeft uw raad aan van welke nieuwe investeringen u op een later tijdstip een apart voorstel voor autorisatie van het investeringskrediet wil ontvangen. De overige nieuwe investeringen van het begrotingsjaar worden bij de begrotingsbehandeling met het vaststellen van de financiële positie geautoriseerd (art. 5.2).

Procedure/planning
Met behandeling door uw gemeenteraad in deze vergadering is het mogelijk de Programmabegroting 2021 tijdig, uiterlijk 15 november, aan Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant in te zenden.

Communicatie
Na vaststelling door de gemeenteraad wordt de vastgestelde programmabegroting 2022 op de website en op intranet gepubliceerd. Deze programmabegroting is tevens het eerste p&c-document dat aan raadsleden, inwoners en andere belangstellende beschikbaar gesteld wordt via http://woensdrecht.begrotingonline.nl.

Burgemeester en wethouders van Woensdrecht,

de secretaris,	de burgemeester,
A.P.E. Baart MBA	drs. J.J.C. Adriaansen

Bijlagen:
2021.34595 Concept programmabegroting 2022